Sprawozdanie z wykonania
Budżetu Miasta Stalowa Wola
za 2008 rok

I. Część ogólna

Budżet Miasta na 2008 rok uchwalony został 14 grudnia 2007 roku w następujących wielkościach:

- po stronie dochodów	w kwocie	147.882.542,- zł.
- po stronie wydatków	w kwocie	149.359.596,- zł.

Był to więc budżet niezrównoważony z deficytem planowanym w wysokości 1.477.054,- zł.

Jednocześnie zaplanowano rozchody z tytułu spłaty kredytów i pożyczek:

1) 5 pożyczek z WFOŚ i GW w Rzeszowie –	483.000,- zł.
2) Kredytu bankowego BOŚ w Rzeszowie –	280.000,- zł.
3) Kredytu bankowego Dexia Kommunalkredit W- wa –	3.600.000,- zł.
Razem:	**4.363.000,-** zł.

Faktycznie zaplanowano więc budżet z niedoborem w kwocie **5.840.054,- zł.** który zamierzano pokryć kredytem bankowym na rynku krajowym.

W trakcie roku plan dochodów został zwiększony netto o kwotę 11.797.193,- zł.

w wyniku:

- zwiększenia planu	o kwotę	13.628.095,- zł.
- zmniejszenia planu	o kwotę	1.830.902,- zł.

Zwiększenia planu dochodów dokonano na kwotę 13.628.095,- zł.

w następujących działach:

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 31.044,- zł.

W związku z otrzymaniem dotacji od Wojewody Podkarpackiego kwocie **11.044,- zł** przeznaczonej na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz o utworzenie planu w wysokości **20.000,- zł** na dzierżawę gruntów rolnych.

- 020 – Leśnictwo o kwotę 1.300,- zł.

W związku z utworzeniem planu opłat z tytułu dzierżawy gruntów leśnych.

- 600 – Transport i łączność o kwotę 7.309.810,- zł.

I. *W związku z zaplanowaniem dotacji* *w kwocie* ***4.617.534,- zł.***
na zadania inwestycyjne od:

1) Powiatu Stalowowolskiego 2.490, zł.
do zadania pn: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1027 R (ul. Bojanowska i ul. Przemysłowa) celem zapewnienia powiązania z drogą krajową Nr 77".

2) Wojewody Podkarpackiego 4.615.044,- zł.
na zadania:
a) „Przebudowa ul. Gen. L. Okulickiego w Stalowej Woli - na odcinku od ul. KEN do ul. Ks. J. Popiełuszki" – 2.171.460,- zł.
b) „Przebudowa ul. Kwiatkowskiego w Stalowej Woli - na odcinku od bramy Nr 1 HSW do ul. Ofiar Katynia" – 1.443.584,- zł.
c) „Budowa ulic na osiedlu „Hutnik" – ul. Chodkiewicza i ul. Żółkiewskiego (I i II etap) w Stalowej Woli – 1.000.000,- zł.

II. *Uzyskaniem dodatkowych dochodów własnych* *w kwocie* ***2.692.276,- zł.***
z tytułów :

1) niewykorzystania środków z **wydatków niewygasających**
za 2007 r. w kwocie **2.691.176,- zł.**
na zadaniach:
a) „Budowa ul. Podskarpowej" – 111.444,- zł.
b) „Budowa ul. Dębowej i Piastowskiej- II etap" – 350.993,- zł.
c) „Budowa drogi łączącej ul. Solidarności z ul. Bojanowską z terenami poprzemysłowymi HSW" – 54.082,- zł.
d) „Przebudowa i odtworzenie ulic po realizacji programu ISPA" – 2.174.657,- zł.

2) zajęcie pasa drogowego o kwotę 1.000,- zł.
3) odsetki za zwłokę w regulowaniu opłat za zajęcie pasa drogowego 100,- zł.

- 710 - Działalność usługowa o kwotę 1.310,- zł.

w związku z wprowadzeniem do planu renty planistycznej
od osób fizycznych w kwocie 1.310,- zł.

- 730 - Nauka o kwotę 49.819,- zł.

w związku z końcowym rozliczaniem dotacji z Urzędu Marszałkowskiego do zadania pn: „Transfer wiedzy do przedsiębiorstw z województwa podkarpackiego, poprzez staże absolwentów lokalnych szkół wyższych".

- 750 - Administracja publiczna o kwotę 335.108,- zł.

I. *Dokonano **zwiększenia** planu dochodów z tytułu:*

1) sprzedaży samochodu osobowego –	13.000,- zł.
2) rozliczenia za media w wynajętych lokalach, oraz zwrotów za rozmowy telefoniczne pracowników –	30.000,- zł.
3) dofinansowanie do wynagrodzeń i pochodnych z PUP –	103.640,- zł.
4) niewykorzystania wydatków niewygasających z 2007 r. na zakup komputerów –	201,- zł.
5) refundacji wydatków do programów: „Szerokie horyzonty" i „Od pomysłu do projektu" – w łącznej kwocie	188.667,- zł.
Razem:	**335.508,- zł.**

Jednocześnie dokonano **zmniejszenia** planu odsetek za zwłokę w regulowaniu opłat na kwotę 400,- zł.

- 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej, oraz wydatki związane z ich poborem

o kwotę 136.431,- zł.

I. *Dokonano zmian w wysokości planów dochodów poprzez:*

1) **zmniejszenie** planu z tytułów:

a) podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej –	53.000,- zł.
b) podatku od nieruchomości od osób prawnych –	679.201,- zł.
c) podatku od środków transportu od osób prawnych –	28.000,- zł.
d) dotacji z PFRON za zakłady pracy chronionej –	11.817,- zł.
e) podatku od spadków i darowizn –	65.000,- zł.
f) opłaty od posiadania psów –	8.000,- zł.
g) wpływów z opłaty targowej –	135.000,- zł.
h) podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych –	300.000,- zł.
i) wpływów z opłaty skarbowej –	300.000,- zł.
j) udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych –	400.000,- zł.
k) odsetek za zwłokę w regulowaniu opłat i podatków –	280.000,- zł.
Razem:	**2.260.018,- zł.**

2) **zwiększenie** planu z tytułów:

a) odsetek za zwłokę w regulowaniu podatku w formie karty podatkowej –	700,- zł.
b) podatku rolnego od osób prawnych –	450,- zł.
c) podatku leśnego od osób prawnych –	5.000,- zł.
d) podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych –	200.000,- zł.
e) kosztów upomnienia dla osób prawnych –	1.000,- zł.
f) odsetek za zwłokę w regulowaniu podatków z US –	2.000,- zł.
g) podatku od nieruchomości od osób fizycznych –	113.000,- zł.
h) podatku rolnego od osób fizycznych –	12.394,- zł.
i) podatku od środków transportu od osób fizycznych –	49.000,- zł.

j) kosztów upomnienia od osób fizycznych – 12.000,- zł.
k) odsetek za zwłokę od podatków z US – 1.300,- zł.
l) wpisów do ewidencji działalności gospodarczej – 6.000,- zł.
ł) wpływów z opłat za koncesje i licencje – 1.700,- zł.
m) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – 1.991.905,- zł.
Razem: 2.396.449,- zł.

Zmian dokonano w trakcie realizacji budżetu, a wszystkie konieczne zmniejszenia planu dochodów, zrekompensowały **zwiększone** wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – przekazywane przez Ministerstwo Finansów.

- 758 - Różne rozliczenia o kwotę 2.395.104,- zł.

Zwiększenie planu dochodów spowodowane jest:

1) zwiększeniem subwencji oświatowej przez Ministra Finansów na 10% podwyżkę płac dla nauczycieli oraz częściowy zwrot środków za odprawy emerytalne o kwotę 1.914.191,- zł.

2) uzyskaniem wyższych kwot z lokaty wolnych środków na rachunkach bankowych o kwotę 535.000,- zł.
Razem: 2.449.191,- zł.

Jednocześnie dokonano **zmniejszenia** planu dochodów z tytułu subwencji rekompensującej zwolnienie z podatku podmiotów w SSE o kwotę **54.087,- zł**, co wynika z korekty deklaracji podatkowych.

- 801 - Oświata i wychowanie o kwotę 1.239.581,- zł.

I. *Dokonano **zwiększenia** planu dochodów z tytułu dotacji na zadania:* *na kwotę* ***964.780,- zł.***

1) nauki języka angielskiego w kasach I i II szkół podstawowych – 177.660,- zł.
2) dofinansowanie monitoringu w PSP Nr 7 – 4.500,- zł.
3) końcowe rozliczenie programu „One są w śród nas” w PSP Nr 7 – 19.677,- zł.
4) dofinansowanie programu „Uczenie się przez całe życie” – Commenius w Gimnazjum Nr 2 – 80.425,- zł.
5) dofinansowanie programu Commenius w PSP Nr 4 – 3.625,- zł.
6) IV Powiatowy Konkurs Ekologiczny pt. „Przedszkolaków dobre rady na złe odpady” w Przedszkolu Nr 4 – 2.000,- zł.
7) zakup nagród dla uczestników VII Przeglądu twórczości dziecięcej – Igraszki przedszkolne pt. „Kosmiczna wyprawa w poszukiwaniu ekoplanety” w Przedszkolu Nr 12 – 630,- zł.
8) rozliczenie programu „Uczenie się przez całe życie” w Przedszkolu Nr 7 – 63.306,- zł.
9) zakup podręczników i przyborów szkolnych – 10.500,- zł.
10) „Programu na czas społeczności romskiej” –Dni Kultury Romskiej – 10.000,- zł.
11) dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – 287.454,- zł.
12) sfinansowanie wypłat dla nauczycieli za przeprowadzenie części ustnej egzaminu maturalnego w ZSO Nr 2 – 4.211,- zł.

13) sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych
i egzaminacyjnych o wyższy stopień awansu zawodowego – 792,- zł.
14) dofinansowanie do programu „Blisko boisko” w PSP – 4 – 300.000,- zł.
od:
a) FRKF – 100.000,- zł.
b) PZU S.A. – 100.000,- zł.
c) PZU na Życie S.A. – 100.000,- zł.

II. *Ponadto dokonano **zwiększenia** dochodów własnych o kwotę* ***274.801,- zł.***

1) w szkołach podstawowych o kwotę 7.911,- zł.
głównie z tytułu odszkodowań z firmy ubezpieczeniowej.
2) w przedszkolach o kwotę 36.479,- zł.
głównie z tytułu opłaty stałej i odszkodowań z firmy ubezpieczeniowej.
3) w gimnazjach o kwotę 138.144,- zł.
głównie z tytułu odszkodowań z firmy ubezpieczeniowej
oraz refundacji wydatków z PZ kosza.
4) w stołówkach szkolnych o kwotę 92.267,- zł.
z tytułu odpłatności za zakup żywności na obiady.

- 851 - Ochrona zdrowia o kwotę 14.067,- zł.

Zwiększenia planu dochodów dokonano z tytułu:

1) zwrotów nienależnie pobranych dotacji przez
stowarzyszenia w wyniku rozliczeń za 2007 r. w kwocie 11.767,- zł.
2) dotacji na finansowanie kosztów wydawania przez
Gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców w kwocie 2.300,- zł.
Razem: 14.067,- zł.

- 852 - Pomoc społeczna o kwotę 1.663.135,- zł.

I. *Dokonano zmian w planie dotacji poprzez:*

1) **zmniejszenie** planu przez Wojewodę Podkarpackiego na:
a) świadczenia rodzinne o kwotę 1.063.900,- zł.
b) zasiłki i pomoc w naturze - jako zadania własne o kwotę 138.000,- zł.
Razem: 1.201.900,- zł.

2) **zwiększenie** planu przez Wojewodę Podkarpackiego na :
a) zakupy inwestycyjne związane z utworzeniem
3 nowych miejsc pracy do Funduszu Alimentacyjnego – 23.800,- zł.
b) składnik na ubezpieczenia zdrowotne dla podopiecznych – 17.180,- zł.
c) utrzymanie ośrodków wsparcia – 237.030,-zł.
d) na rozwój i doposażenie sieci Ś D Samopomocy – 6.000,- zł.
e) zasiłki i pomoc w naturze – jako zadanie zlecone – 22.155,- zł.
f) utrzymanie MOPS – 192.400,- zł.
g) na program „Czas na aktywność w Gminie Stalowa Wola”
w ramach dotacji rozwojowych – 462.583,- zł.
h) usługi opiekuńcze – 43.800,- zł.

i) dożywianie uczniów w szkołach – 647.000,- zł.
j) na realizacje projektu „Integracja i partnerstwo poprzez fotografię” – 22.000,- zł.
k) na realizacje projektu „Współzawodnictwo szansą na integracje i aktywizację osób niepełnosprawnych” – 20.000,- zł.

Razem: 1.693.948,- zł.

Biorąc powyższe pod uwagę dotacje od Wojewody uległy w 2008 r. zwiększeniu o kwotę **492.048,- zł** netto.

II. *Ponadto dokonano **zwiększenia** planu dochodów własnych z tytułu:*

1) refundacji przez PUP wynagrodzeń i pochodnych – 258.837,- zł.
2) kosztów upomnień w kwocie – 100,- zł.
3) zwrotów nienależnie pobranych świadczeń – 142.528,- zł.
4) odsetek od zwrotów nienależnie pobranych świadczeń – 6.800,- zł.
5) odsetek od środków na rachunkach bankowych – 17.600,- zł.
6) udziału w dochodach Budżetu Państwa – (usługi) – 74.522,- zł.

Razem: 500.387,- zł.

III. *Jednocześnie wprowadzono plan dochodów z dotacji z PFRON-u dla WTZ przy MOPS-ie w kwocie **670.700,- zł.***

- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 415.708,- zł.

Wprowadzenie planu dochodów w tym dziale wynika z otrzymania od Wojewody Podkarpackiego dotacji w kwocie **415.708,- zł** na stypendia socjalne dla uczniów.

- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 35.678,- zł.

Wprowadzenie planu dochodów w tym dziale wynika z faktu:

1) zwrotu niewykorzystanej w 2007 r. dotacji przez stowarzyszenia – 948,- zł.
2) zwrotu niewykorzystanych wydatków niewygasających za 2007 r. na zadaniu pn „Modernizacja budynku „Sokoła” w Stalowej Woli” – 15.730,- zł.
3) otrzymania dotacji od Powiatu Stalowowolskiego na:
   a) realizację zadań Biblioteki Powiatowej w Stalowej Woli – 15.000,- zł.
   b) realizacji zadania „Razem we wspólnej Europie” – 4.000,- zł.

Ogółem : 35.678,- zł.

Zmniejszenie planu dochodów dokonano na kwotę 1.830.902,- zł.

w następujących działach:

- 700 – Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 121.185,- zł.

I. *Dokonano zmian w planie dochodów własnych z majątku poprzez:*

1) **zmniejszenie** o kwotę **454.672,- zł.**
z tytułu:
a) opłat za użytkowanie wieczyste o kwotę 24.000,- zł.
b) najmu i dzierżawy majątku komunalnego o kwotę 335.672,- zł.
c) przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności o kwotę 95.000,- zł.

2) **zwiększenie** o kwotę **333.487,- zł.**
z tytułu:
a)opłat za wycenę mieszkań o kwotę 63.040,- zł.
b) sprzedaży mieszkań i działek komunalnych o kwotę 173.425,- zł.
c) odsetek za zwłokę w regulowaniu w/w opłat o kwotę 36.000,- zł.
d) niewykorzystania wydatków niewygasających za 2007 r. o kwotę 61.022,- zł.
na zadaniach:
- „Zabezpieczenie budynku przy Al. Jana Pawła 12" – 29.658,- zł.
-„PT budynku socjalnego" – 31.364,- zł.

- 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa o kwotę 1.243,- zł.

W wyniku obniżenia przez Wojewodę Podkarpackiego dotacji na prowadzenie rejestru wyborców o kwotę 1.243,- zł.

- 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 15.400,- zł.

Zmniejszenia dokonano w wyniku likwidacji w trakcie roku Straży Miejskiej – na planowanych wpływach z mandatów karnych i odsetek za zwłokę w ich regulowaniu.

- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 1.477.094,- zł.

I. *Dokonano zmian w planie dochodów własnych poprzez:*

1) **zwiększenie** o kwotę **376.046,- zł.**
z tytułu:
a) niewykorzystania wydatków niewygasających za 2007 r. na zadaniach:
- „Dokończenie budowy kanalizacji deszczowej ul. Niezłomnych (obok Sanepidu)" – 202.799,- zł.
- „Budowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej na os. Charzewice i os. Rozwadów" – 94.856,- zł.
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Siedliska" – 31.498,- zł.
- „Oświetlenie ul. Franciszkańskiej" – 7.835,- zł.
- „Oświetlenie ul. Wiśniowieckiego" – 4.257,- zł.
- „Oświetlenie ul. Dolina" – 671.,- zł.

Razem: 341.916,- zł.

b) rozliczenie za lata ubiegłe do zadania pn: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Przemysłowej w Stalowej Woli" o kwotę 34.130,- zł.

2) **zmniejszenie** o kwotę **4.000,- zł.**
z tytułu braku opłat za materiały przetargowe.

II. *Dokonano zmian w planie dotacji poprzez:*

1) **zwiększenie** o kwotę **4.292,- zł.**
z tytułu dofinansowania przez Wojewodę Podkarpackiego zamkniętego w 2007 r. zadania pn: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Przemysłowej w Stalowej Woli".

2) **zmniejszenie** o kwotę **1.853.432,- zł.**
z tytułu:
a) końcowego rozliczenia należnych środków z UE do zadania pn „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Przemysłowej w Stalowej Woli" o kwotę 17.152,- zł.

b) wykreślenia planu dochodów unijnych do zadania pn: „ Stworzenie kompleksowej bazy naukowo dydaktycznej i socjalnej dla uczelni wyższych w Stalowej Woli- jako ośrodka intensyfikacji rozwoju gospodarczego i społecznego Polski Wschodniej" o kwotę 1.836.280,- zł.

Zgodnie z umową pierwsza refundacja nastąpi w 2010 r.

- 926 – Kultura fizyczna i sport o kwotę 215.980,- zł.

I. *Dokonano zmian w planie dochodów własnych MOSiR-u poprzez:*

1) **zmniejszenie** o kwotę **896.700,- zł.**
z tytułu usług na basenach co spowodowane zostało trwającymi pracami remontowymi i inwestycyjnymi na obiektach.

2) **zwiększenie** o kwotę **385.720,- zł.**
z tytułu:
a) najmu i dzierżawy pomieszczeń MOSiR-u – 41.000,- zł.
b) sprzedaży składników majątkowych – 16.000,- zł.
c) odsetek za zwłokę w regulowaniu opłat – 2.000,- zł.
d) otrzymanych darowizn pieniężnych – 10.000,- zł.
e) zwrotu podatku VAT od wydatków inwestycyjnych – 232.000,- zł.
f) zwrotu niewykorzystanych środków na wydatkach niewygasających za 2007 r. na zadaniach: 84.720.- zł.
- *„Modernizacja stadionu piłkarskiego przy ul. Hutniczej „ – 3.054,- zł.*
-*„Elektroniczne nawadnianie płyty głównej boiska piłkarskiego" – 45,- zł.*
-*„Przebudowa i modernizacja wolnostojących toalet na pływalni krytej" – 58.586,- zł.*

-„Podkarpacki Program Szkolenia Młodzieży Piłkarskiej i Rozwoju Infrastruktury Sportowej „Euroboiska” – 23.034,- zł.
-„Remonty obiektu MOSiR-u” – 1,-zł.

W efekcie dochody własne uległy zmniejszeniu o kwotę **510.980,- zł.**

II.. *Ponadto **dokonano zwiększenia** dotacji na zadania :*

1) „Rozbudowa pływalni o zaplecze” z FRKF	o kwotę	200.000,- zł.
2) „Pływam jak rybka” z FRKF	o kwotę	95.000,- zł.
	Razem:	**295.000,- zł.**

Podsumowując zmiany w planie dochodów stwierdzam, że dokonano netto zwiększenia na kwotę **11.797.193,- zł** z tytułów:

1) dotacji zewnętrznych	o kwotę	5.876.217,- zł.
2) dochodów własnych	o kwotę	498.736,- zł.
3) środków niewygasających za 2007 r.	o kwotę	3.199.659,- zł.
4) refundacji wynagrodzeń przez PUP	o kwotę	362.477,- zł.
5) subwencji z Budżetu Państwa	o kwotę	1.860.104,- zł.

Plan dochodów po zmianach na dzień 31 grudnia 2008 r. wynosił **159.679.735,- zł.**

Plan wydatków budżetowych został zwiększony netto o kwotę 3.438.367,- zł.

w wyniku:

-poprzez zwiększenie	o kwotę	15.281.556,- zł.
-poprzez zmniejszenie	o kwotę	11.843.189,- zł.

Zwiększenia planu dokonano na kwotę 15.281.556,- zł.

w następujących działach :

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 11.395,- zł.

Zwiększony został plan wydatków z tytułu:

1) przekazania 2% podatku rolnego wraz z odsetkami za zwłokę do Izby Rolniczej	o kwotę	350,- zł.
2) zwrotu rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w ramach przyznanej dotacji przez Wojewodę Podkarpackiego	o kwotę	217,- zł.
3) zwiększonej opłaty za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej naliczonej przez Urząd Marszałkowski w Rzeszowie	o kwotę	10.828,- zł.

- 020 – Leśnictwo o kwotę 763,- zł.

Zwiększenie planu wydatków wynika ze wzrostu opłaty za wyłączenie gruntów z produkcji leśnej naliczonej przez Regionalną Dyrekcję Lasów Państwowych w Lublinie o kwotę **763,- zł.**

- 600 – Transport i łączność o kwotę 2.312.725,- zł.

I. ***Zwiększono*** *plan wydatków z tytułu:*

1) wprowadzenia dotacji inwestycyjnej dla MZKS na zakup 11 sztuk wiat przystankowych	w kwocie	61.000,- zł.
2) wprowadzenia zadania pn: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1027 R (ul. Bojanowską, ul. Przemysłowa) – celem zapewnienia powiązania z drogą krajową Nr 77” w ramach dotacji z Powiatu Stalowowolskiego	w kwocie	2.490,- zł.
3) wprowadzenia planu na umowy zlecenia dot. przeprowadzenia przeglądów mostowych na terenie miasta Stalowa Wola	w kwocie	27.700,- zł.
4) wprowadzenia planu remontów ulic	w kwocie	1.585.464,- zł.

na zadania:

a) „Remont mostu na rzece Barcówka”	w kwocie	110.000,- zł.
b) „Remont chodników przy ul. Rozwadowskiej i Al. J. Pawła II”	w kwocie	113.938,-zł.
c) „Remont sięgacza od ul. Dębowej”	w kwocie	23.033,- zł.
d) „Remont kapitalny ul. Zaułek”	w kwocie	113.355,- zł.
e) „Remont kapitalny ul. Konopnickiej ”	w kwocie	94.838,- zł.
f) „Remont kapitalny ul. Obr. Westerplatte ”	w kwocie	450.000,- zł.
g) „Remont kapitalny alejki w Parku Miejskim w Stalowej Woli ”	w kwocie	339.000,- zł.
h) remonty bieżące zwiększono	w kwocie	341.300,- zł.
5) wprowadzenia planu usług dot. poziomego oznakowania ulic	w kwocie	135.000,- zł.
6) wprowadzenia planu wydatków na zapłatę odsetek od nadpłaconej dotacji z Unii Europejskiej	w kwocie	71,- zł.
7) zwiększenia planu wydatków kwalifikowanych unijnych na zadanie pn: „ Przebudowa ul. Gen. L. Okulickiego w Stalowej Woli – na odcinku od ul. KEN do ul. Ks. J. Popiełuszki”	w kwocie	2.092.237,- zł.
8) wprowadzenia planu dotacji dla Gminy Dębica na realizację wspólnego zadania inwestycyjnego pn: „Szerokopasmowy bezprzewodowy dostęp do sieci Internet”	w kwocie	19.365,- zł.
	Razem:	**3.923.327,- zł.**

II. ***Zmniejszono*** *plan wydatków inwestycyjnych* *o kwotę* ***5.553.978,- zł.***
na zadaniach ze środków własnych:

1) „ Przebudowa ul. Gen. L. Okulickiego w Stalowej Woli – na odcinku od ul. KEN do ul. Ks. J. Popiełuszki” – z tytułu wydatków kwalifikowanych Gminy	o kwotę	368.163,- zł.
2) „PT przebudowy ul. na os. Podlesie”	o kwotę	64.463,- zł.
3) „Budowa drogi przez tereny HSW od ul. Kwiatkowskiego do ul. Grabskiego”	o kwotę	555.000,- zł.
4) „ Modernizacja lokalnego układu komunikacyjnego po realizacji programu Funduszu Spójności pn: „Gospodarka wodno – ściekowa w Stalowej Woli”	o kwotę	1.524.252,- zł.
5) „Budowa odcina drogi zbiorczej „Trasa Zachodnia”	o kwotę	200.000,- zł.
6) „Budowa wiaduktu łączącego ulicę Gen. L. Okulickiego z ul. Przemysłową wraz z przebudową ul. Przemysłowej”	o kwotę	1.950.000,- zł.
7) „Przebudowa kładki nad torami kolejowymi między dworcem PKS a budynkiem Metalowiec”	o kwotę	75.000,- zł.
8) „Modernizacja układu komunikacyjnego w rejonie ul. Ofiar Katynia, Solidarności i Mickiewicza”	o kwotę	31.500,- zł.
9) „Budowa ul. Wąskiej”	o kwotę	495.600,- zł.
10) „Przebudowa drogi Powiatowej Nr 1027 R (ul. Bojanowską i ul. Przemysłowa) celem zapewnienia powiązania z drogą krajową Nr 77”	o kwotę	290.000,- zł.

III. *Wprowadzono* ***zwiększenia*** *na zadaniach inwestycyjnych ze środków własnych*:

1) „Budowa 2 zatok autobusowych przy Al. J. Pawła II'	w kwocie	110.000,- zł.
2) „Poprawa dostępności terenów poprzemysłowych Huty Stalowa Wola do regionalnego układu komunikacyjnego poprzez przebudowę odcinka ul. Kwiatkowskiego i odcinka ul. Bojanowskiej" –	w kwocie	291.965,- zł.
3) „Budowa ul. Granicznej od ul. Klasztornej do ul. Brandwickiej "	w kwocie	1.510.000,- zł.
4) „Budowa ul. Dębowej i Piastowskiej – II etap"	w kwocie	250.573,- zł.
5) „Koncepcja łącznika ul. Grabskiego z ul. Energetyków"	w kwocie	36.600,- zł.
6) „Projekt przebudowy skrzyżowania ul. Solidarności z ul. Wrzosową	w kwocie	56.364 ,- zł.
7) „Modernizacja ul. Szkolnej"	w kwocie	30.000,- zł.
8) „Modernizacja ul. na os „Widok" (ul. Moniuszki i równoległa ul. Al. Jana Pawła II	w kwocie	220.000,- zł.
9) „Budowa ul. Podskarpowej"	w kwocie	139.025,- zł.
10) „Budowa ul. na os Hutnik II"	w kwocie	686.634,- zł.
11) „Budowa ul. na os Pisaki"	w kwocie	200.000,- zł.
12) „Przebudowa ul. Gen. L. Okulickiego w Stalowej Woli – na odcinku od KEN do ul. Ks. J. Popiełuszki" (na wydatkach niewygasających)	w kwocie	412.215,- zł.
	Razem:	**3.943.376,- zł.**

W efekcie zmian opisanych w pkt. II i III plan wydatków inwestycyjnych drogowych ze środków własnych uległ zmniejszeniu o kwotę **1.610.602,- zł.**

- 700 – Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 759.091,- zł.

I. ***Zwiększenia*** *planu wydatków dokonano* *o kwotę* ***1.606.021,- zł.***
z tytułu:

1) usług geodezyjnych	o kwotę	22.535 ,- zł.
2) podatku od nieruchomości od wydzierżawionych od Nadleśnictwa gruntów Skarbu Państwa	o kwotę	20.799,- zł.
3) podatku VAT od zamienianych gruntów	o kwotę	344.009,- zł.
4) zamiany gruntów z osoba fizyczną	o kwotę	1.213.678,- zł.
5) na obowiązkowe przeglądy budynków przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego	o kwotę	5.000,- zł.

II. ***Zmniejszenia*** *planu wydatków dokonano* *o kwotę* ***846.930,- zł.***
z tytułu:

1) obniżenie planu na usługach komunalnych w ZAB	o kwotę	443.000,- zł.
2) rezygnacji z remontów obiektów w Parku w Charzewicach	o kwotę	120.342,- zł.
3) obniżenia planu opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	o kwotę	8.588,- zł.
4) na zadaniu „Budowa budynku z przeznaczeniem na lokalne socjalne"	o kwotę	160.000,- zł.
5) usług związanych z grobownictwem	o kwotę	105.000,- zł.
6) umów zlecenia związanych z gospodarką gruntami	o kwotę	10.000,- zł.

- 710 - Działalność usługowa o kwotę 738.901,- zł.

I. *Dokonano **zwiększenia** planu wydatków z tytułu:*

1) opracowań kartograficznych	o kwotę	20.000,- zł.
2) wprowadzenia 4 zadań remontów kapitalnych:		
a) „Remont alejek, wodociągu i oświetlenia na Cmentarz Komunalny”	o kwotę	330.468,- zł.
b) „Konserwacja ogrodzenia i bram wjazdowych na Cmentarzu Komunalnym”	o kwotę	30.033,- zł.
c) „Remont nawierzchni placu przy mogile zbiorowej z II wojny światowej obok Cmentarza Komunalnego”	o kwotę	73.771,- zł.
d) „Remont obiektów na miejscach pamięci przy ul. Ogrodowej, w Rozwadowie i na Cmentarzu Komunalnym”	o kwotę	3.416,- zł.
	Razem:	**437.688,-zł**
3) wprowadzenie zadania inwestycyjnego pn: „Rozbudowa wodociągu na Cmentarzu Komunalnym w Stalowej Woli”	o kwotę	232.213,- zł.
4) usług związanych z utrzymaniem nowej kwatery grzebalnej oraz utrzymaniem cmentarzy mogił wojennych	o kwotę	70.000,- zł.
	Ogółem :	**759.901,- zł.**

II. *Ponadto dokonano wykreślenia planu na organizację targów w kwocie* ***21.000,- zł.***

- 730 - Nauka o kwotę 10.157,- zł.

Zwiększenia dokonano na zakończenie zadania pn „Transfer wiedzy do przedsiębiorstw z województwa podkarpackiego”.

- 750 - Administracja publiczna o kwotę 1.231.129,- zł.

Zwiększenie w planie wydatków dokonano z tytułu:

1) refundacji wynagrodzeń i pochodnych przez PUP dla osób zatrudnionych w formie prac interwencyjnych i robót publicznych w Urzędzie Miasta	o kwotę	103.640,- zł.
2) wynagrodzeń i pochodnych dla administracji rządowej	o kwotę	50.682 ,- zł.
3) wynagrodzeń i pochodnych dla administracji samorządowej	o kwotę	481.045,- zł.
4) zadania pn PT modernizacji budynku przy ul. Skoczyńskiego (Straży Miejskiej)	o kwotę	34.404,- zł.
5) zakupu komputerów do Urzędu Miasta	o kwotę	22.919,- zł.
6) promocji miasta na organizację imprez w mieście	o kwotę	538.793,- zł.
	Razem:	**1.231.483,- zł.**

Ponadto **zmniejszono** plan wydatków na obsługę Rady Miejskiej o kwotę **354,- zł.**

- 757 – Obsługa długu publicznego o kwotę 200.000,- zł.

Zwiększenia planu dokonano, w związku ze wzrostem kosztów obsługi kredytu bankowego z Dexii Kommunalkredit w Warszawie – wzrost WIBOR 1M o 30% w stosunku do założeń przy przetargu.

- 801 – Oświata i wychowanie o kwotę 5.805.907,- zł.

I. ***Zwiększenia*** *planu dokonano z następujących tytułów:*

Przeznaczenie	Szkoły podstawowe	Przedszkola	Gimnazja	Liceum	Powiat 8140 rozdział	Stołówka	Razem
Dotacje dla innych jednostek oświatowych i innych j.s.t.	73.916,-	–	98.021,-	–	100.000,-	–	**271.937,-**
Wynagrodzenia pochodne	1.035.362,-	715.722,-	792.716,-	16.349,-	–	59.741,-	**2.619.890,-**
Remonty	1.171.096,-	927.487,-	431.166,-	–	–	–	**2.529.749,-**
ZFŚS	66.257,-	21.249,-	47.539,-	1.664,-	–	–	**136.709,-**
Inwestycje	7.576,-	21.517,-	54.304,-	–	–	–	**83.397,-**
Pozostałe	56.193,-	118.803,-	132.90,-	11.059,-	–	92.564,-	**411.609,-**
Razem	**2.410.400,-**	**1.804.778,-**	**1.556.736,-**	**29.072,-**	**100.000,-**	**152.305,-**	**6.053.291,-**

II. *Natomiast* ***zmniejszono*** *plan wydatków netto* *o kwotę* ***247.384,- zł.***
poprzez **zwiększenie**:

1) wydatków z tytułu usług o kwotę 327.354,- zł.
2) pozostałych paragrafów o kwotę 27.143,- zł.
3) zadania inwestycyjnego pn: „Rozbudowa ogólnodostępnej bazy sportowej przy szkołach na terenie miasta (PSP Nr 3,4,7, ZSO Nr 2 i ZS Nr 3) o kwotę 1.101.038,- zł.

Razem: 1.455.535,- zł.

poprzez **zmniejszenie**:
1) kosztów utrzymania klas „0” o kwotę 9.279,- zł.
2) środków na dokształcanie nauczycieli o kwotę 4.653,- zł.

3) planu wydatków na zadania inwestycyjne o kwotę 1.688.987,- zł.
w tym:
a) „Termomodernizacja szkół i przedszkoli” o kwotę 709.110,- zł.
b) „Program profilaktyki zdrowotnej w szkołach w zakresie stomatologii” o kwotę 30.000,- zł.
c) „Budowa przedszkoli na terenie miasta” o kwotę 949.877,- zł.
Ogółem : 1.702.919,- zł.

- 803 – Szkolnictwo wyższe o kwotę 52.000,- zł.

Zwiększenia planu wydatków dokonano na kwotę **52.000,- zł.** z przeznaczeniem dla:

1) Wydziału Zamiejscowego KUL w Stalowej Woli na cykl warsztatów dziennikarskich „Prawda o mediach” w kwocie 2.000,- zł.
2) Wydziału Zamiejscowego Prawa i Nauk o Gospodarce na wyposażenie nowoczesnego wydziału w kwocie 50.000,- zł.

- 851 – Ochrona zdrowia o kwotę 340.277,- zł.

Dokonano zmiany w planie wydatków:
1) dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej poprzez:
a) **zmniejszenie** dotacji na prace inwestycyjne o kwotę 52.108,- zł.
b) **zwiększenia** dotacji na programy profilaktyczne o kwotę 120.000,- zł.
netto zwiększenie o 67.892,- zł.

2) na Gminny Program Przeciwdziałania Alkoholizmowi o kwotę 204.085,- zł.
3) na pozostałe zadania w zakresie ochrony zdrowia o kwotę 68.300,- zł.

-852- Pomoc społeczna o kwotę 1.742.274,- zł.

I. ***Zwiększenia*** *planu wydatków dokonano z następujących tytułów:*

1) na koszty utrzymania WTZ przy MOPS-ie otrzymanych od: o kwotę 745.222,- zł.
a) Powiatu Stalowowolskiego – 74.522,- zł.
b) PFRON-u – 670.700,- zł.
2) zwiększenia kwot dotacji od Wojewody Podkarpackiego (wraz z dotacją rozwojową) – netto o kwotę 492.048,- zł.
3) refundacji przez PUP wynagrodzeń i pochodnych o kwotę 258.837,- zł.
4) wprowadzenie zadań inwestycyjnych o kwotę 407.267,- zł.
a) „Rozbudowa i modernizacja schroniska dla bezdomnych” o kwotę 8.540,- zł.
b) „Stalowowolski Ośrodek Wsparcia i Interwencji Kryzysowej” o kwotę 398.727,- zł.

5) dofinansowanie kosztów wypłaty świadczeń rodzinnych (powyżej 3% wypłaconych kwot) o kwotę 80.000,- zł.
6) na pozostałe paragrafy w ramach działów i rozdziałów o kwotę 309.934,- zł.
Razem: 2.293.308,- zł.

II. ***Zmniejszenia*** *planu dokonano z tytułu:*
mniejszego zapotrzebowania na dodatki mieszkaniowe – o kwotę 551.034,- zł.

- 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 534.247,- zł.

Dokonano następujących zmian w planie wydatków:
1) **zwiększono** plan z tytułów:
1) kosztów prowadzenia świetlic szkolnych o kwotę 63.703,- zł.
2) wczesnego wspomagania rozwoju dziecka o kwotę 46.929,- zł.
3) wydatków na wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów w ramach dotacji Wojewody o kwotę 424.989,- zł.
Razem: 535.621,- zł.

2) **zmniejszono** natomiast polan wydatków z tyt. braku potrzeb w zakresie dokształcania nauczycieli świetlic szkolnych o kwotę 1.374,- zł.

- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 1.542.690,- zł.

Dokonano następujących zmian w planie wydatków:
1) **zwiększono** plan wydatków:
a) dotacje dla instytucji kultury:
- Miejski Dom Kultury o kwotę 90.036,- zł.
- Bibliotekę Miejska w ramach dotacji z Powiatu Stalowowolskiego o kwotę 15.000,- zł.
- Muzeum Regionalnego o kwotę 50.000,- zł.
Razem: 155.036,- zł.

b) na realizację zadania „Razem we wspólnej Europie” o kwotę 4.007,- zł.
c) na dotację dla Gminy Zaleszany na organizację imprezy kulturalnej oraz zakup werbli dla orkiestry dętej o kwotę 8.000,- zł.
d) na dofinansowanie imprez kulturalnych na terenie miasta o kwotę 195.993,- zł.
e) na zadania inwestycyjne (netto) o kwotę 1.190.654,- zł.

*poprzez **zwiększenie**:*
- „Modernizacji zespołu pałacowo – parkowego w Charzewicach” o kwotę 187.096,- zł.
- „Rozbudowę wentylacji mechanicznej o układ chłodzenia w MDK” o kwotę 1.043.650,- zł.
Razem: 1.230.746,- zł.

*poprzez **zmniejszenie**:*
- „Modernizacja budynku „Sokoła” w Rozwadowie” o kwotę 40.092,- zł.
Ogółem: 1.553.690,- zł.

2) **zmniejszono** natomiast plan dotacji dla organizacji pożytku publicznego o kwotę 11.000,- zł.

Zmniejszenia planu wydatków dokonano o kwotę 11.843.189,- zł.

w następujących działach:

- 751- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa, oraz sądownictwa o kwotę 1.243,- zł.

w wyniku obniżenia przez Wojewodę Podkarpackiego dotacji na prowadzenie rejestru wyborców o kwotę 1.243,- zł.

- 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 218.014,- zł.

Zmiany w planie wydatków dokonano poprzez:

1) **zwiększenie** planu dla:

a) Komendy Policji z przeznaczeniem na:	o kwotę	71.000,- zł.
- na rekompensatę za czas służb ponadnormatywnych –		10.000,- zł.
- na zakup paliwa do samochodów –		30.000,- zł.
- na zakup sprzętu komputerowego –		3.000,- zł.
-przystosowanie pojazdu służbowego przeznaczonego dla „pogotowia wypadkowego drogówki" w sprzęt do zabezpieczania i oględzin wypadku		28.000,- zł.
b) koszty utrzymania jednostek	o kwotę	6.311,- zł.
c) wprowadzenie planu wydatków na zakup wody dla OSP	o kwotę	2.000,- zł.
	Razem:	**79.311,- zł.**

2) **zmniejszenie** planu wydatków z tytułu:

a) obniżenia udziału Gminy w kosztach zakupu samochodu specjalnego dla KPSP – w formie pomocy dla Powiatu Stalowowolskiego	o kwotę	195.200,- zł.
b) oszczędności na wydatkach obrony cywilnej	o kwotę	5.411,- zł.
c) likwidacji w trakcie roku Straży Miejskiej	o kwotę	89.314,- zł.
d) brak potrzeb na zarządzanie kryzysowe	o kwotę	7.400,- zł.
	Razem:	**297.325,- zł.**

- 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej, oraz wydatki związane z ich poborem o kwotę 35.000,- zł.

w związku z oszczędnościami na kosztach wysyłania poczty, zakupu materiałów papierniczych koniecznych do wydawania decyzji podatkowych.

- 758 – Różne rozliczenia o kwotę 1.307.881,- zł.

Zmniejszenie planu wydatków, w tym dziale wynika z podziału rezerw:

1) **ogólnej** na kwotę **800.000,- zł.**

z przeznaczeniem na:

a) remont budynku przy ul. Polnej 18 –	40.000,- zł.
b) naukę pływania w szkołach podstawowych –	45.803,- zł.
c) zakup nagród, szkolenia i warsztaty w oświacie –	9.000,- zł.
d) wyjazd dzieci z ZSO Nr 2 do Francji - współpraca partnerska –	15.000,- zł.
e) uzupełnienie odpisu na ZFŚS w Przedszkolu Nr 15 –	799,- zł.
f) remont pomieszczeń w MOSiR –	180.000,- zł.
g) 5% podwyżkę w MOPS –	124.708,- zł.
h) wyposażenie pracowni komputerowej w PSP Nr 7 –	7.000,- zł.
i) dokumentacje przetargową w Urzędzie Miasta –	30.000,- zł.
j) wyposażenie pracowni komputerowej w PSP Nr 1 –	11.000,- zł.
k) remont oświetlenia w Przedszkolu Nr 11 –	10.000,- zł.
l) wyposażenie pracowni komputerowej w Gimnazjum Nr 2 –	9.000,- zł.
ł) opracowanie zmian w MPZP –	20.000,- zł.
m) wyposażenie pracowni komputerowej w ZS Nr 3 –	16.000,- zł.
n) promocję miasta –	265.724,- zł.
o) zatrudnienie instruktora do sekcji bokserskiej –	15.966,- zł.

2) **celowej na zadania** z zakresu oświaty na kwotę **417.881,- zł.**

z przeznaczeniem na:

a) 1% nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej –	249.946,- zł.
b) dodatki motywacyjne dla Dyrektorów –	39.135,- zł.
c) awanse zawodowe nauczycieli –	100.000,- zł.
d) stypendia dla uczniów wyróżniających się w nauce –	28.800,- zł.

3) **Celowej na zadania** z zakresu zarządzania kryzysowego na kwotę **90.000,- zł.**

po uzyskaniu pozytywnej opinii Komisji Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Stalowej Woli dokonano zmiany przeznaczenia w/w rezerwy celowej, a środki przeznaczono na:

a) dla PSP Nr 3 na dofinansowanie wynagrodzeń –	17.431,- zł.
b) dla ZS Nr 3 na wymianę drzwi do stołówki szkolnej oraz półek do archiwum szkolnego –	9.951,- zł.
c) dla ZS Nr 3 na uzupełnienie środków na c.o. –	32.400,- zł.
d) dla ZS Nr 3 na ubezpieczenia OC i AC samochodu Volkswagen Transporter –	1.950,- zł.
e) dla ZS Nr 3 na zakup toneru –	1.500,- zł.
f) dla ZS Nr 3 na zakup licencji na programy antywirusowe –	3.787,- zł.
g) dla Przedszkola Nr 2 – na szkolenie dla inspektora BHP –	1.600,- zł.
h) dla Przedszkola Nr12 – na wydatki bieżące –	9.600,- zł.
i) dla Przedszkola Nr 4 – na wkład własny do projektu „Czwórka przedszkolem równych szans” –	10.084,- zł.
j) dla ZSO Nr 1 na wkład własny do projektu „Jestem zaradny i samodzielny, niosę radość innym” –	1.697,- zł.

-853- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 62.458,- zł.

I. *Dokonano zmiany planu wydatków dla Żłobka Miejskiego*

poprzez zmniejszenie o kwotę 833.570,- zł.
z tytułu:
1) wykreślenia planu remontu budynków o kwotę 825.000,- zł.
2) zmniejszenia odpisu na ZFŚS o kwotę 3.444,- zł.
3) zmniejszenia różnych paragrafów w wyniku oszczędności o kwotę 5.126,- zł.

poprzez zwiększenie o kwotę 787.392,- zł.
z tytułu:
1) podwyżki wynagrodzeń i pochodnych o kwotę 59.017,- zł.
2) zakupu materiałów i wyposażenia o kwotę 11.444,- zł.
3) wprowadzenia zadania inwestycyjnego pn: „Przebudowa i modernizacja Żłobka Miejskiego przy ul. Al. J. Pawła II 5A w Stalowej Woli” o kwotę 716.931,- zł.

w efekcie w/w zmian dokonano zmniejszenia planu wydatków w Żłobku Miejskim o kwotę **46.178,- zł.**

II. *Na pozostałej działalności zmiana planu polegała na:*

1**) zmniejszeniu** o kwotę **17.684,- zł.**
z tytułu:
a) niższych dotacji dla organizacji pożytku publicznego o kwotę 16.339,- zł.
b) oszczędności na zakupach materiałów o kwotę 1.345,- zł.

2) **zwiększeniu** o kwotę **1.404,- zł.**
planu wydatków głównie na zakup materiałów papierniczych i akcesoriów komputerowych

W efekcie w/w zmian dokonano zmniejszenia planu tych wydatków o kwotę 16.280,- zł.

- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 8.701.797,- zł.

I. Dokonano zmian planu na zadaniach inwestycyjnych poprzez:

1) **zmniejszenie** planu wydatków na zadaniach:
a) „Kanalizacja sanitarna i wodociągowa przy ul. Bocznej od ul. Przemysłowej” o kwotę 88.971,- zł.
b) „Budowa kolektora deszczowego od wiaduktu wzdłuż ul. KEN do rzeki San o kwotę 548.061,- zł.
c) „Budowa pawilonu wystawienniczego przy Muzeum Regionalnym” o kwotę 1.272.585,- zł.
d) „Od COP- u do innowacji i rozwoju – Inkubator Technologiczny w Stalowej Woli jako narzędzia rozwoju gospodarki i innowacji Polski Wschodniej” o kwotę 2.143.922,- zł.

e) „Budowa sieci szerokopasmowego Internetu, urządzeń monitoringu oraz sieci światłowodowe” o kwotę 1.450.284,- zł.
f) „Stworzenie kompleksowej bazy naukowo – dydaktycznej i socjalnej dla uczelni wyższych w Stalowej Woli – jako ośrodka intensyfikacji i rozwoju gospodarczego i społecznego Polski wschodniej” o kwotę 859.236,- zł.
Razem: 6.363.059,- zł.

2) **wykreślenie planu** wydatków na zadanie:
a) „Budowa kanalizacji deszczowej w rejonie ul. Brandwickiej na os. Rozwadów i Charzewice” w kwocie 90.000,- zł.
b) „Budowa kanalizacji sanitarnej na os. Charzewice” w kwocie 425.000,- zł.
c) „Budowa budynku administracyjnego dla Sądu Rejonowego Prokuratury Rejonowej oraz Urzędu Miasta w Stalowej Woli” w kwocie 3.900.000,- zł.
Razem: 4.415.000,- zł.

3) **zwiększenie panu** wydatków na zadaniach:
a) „Budowa obiektu dydaktyczno – badawczego wraz z wyposażeniem –Filia KUL” – (Stalowa Wola) o kwotę 712.253,- zł.
b) „Przebudowa placu targowego przy ul. Okulickiego” o kwotę 94.365,- zł.
Razem: 806.618,- zł.

4) **wprowadzenie nowych zadań** inwestycyjnych:
a) „Kanalizacja sanitarna ul. 1000- lecia” w kwocie 91.012,- zł.
b) „Budowa kanalizacji deszczowej w rejonie ul. Poniatowskiego 2,6,8,10 i 12” w kwocie 130.010,- zł.
c) „Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu na os. Zasanie w kwocie 200.000,- zł.
d) „Ograniczenie ilości zanieczyszczeń przedostających się do środowiska poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej na osiedlach Charzewice i Rozwadów w Stalowej Woli” w kwocie 551.459,- zł.
e) „Budowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej na os. Charzewice i os Rozwadów” w kwocie 144.657,- zł.
f) „Rekultywacja terenów zdegradowanych przez przemysł na obszarze HSW S.A. (stawy osadowe i składowiska odpadów innych niż niebezpieczne” w kwocie 300.000,- zł.
g) „Oświetlenie ul. Narutowicza” w kwocie 20.252,- zł.
h) „Oświetlenie terenów przy budynku ul. Hutniczej 13” w kwocie 8.138,- zł.
i) „Oświetlenie ul. Sochy „ w kwocie 14.518,- zł.
j) „Oświetlenie ul. Metalowców” w kwocie 1.342,- zł.
k) „ Dokończenie zagospodarowania podwórka przy budynku ul. Skoczyńskiego ,

ul. Mickiewicza 18 i ul Wolności 1”	w kwocie	330.000,- zł.
l),, Budowa parkingu przy Cmentarzu Komunalnym w Stalowej Woli – I etap”	w kwocie	2.440,- zł.
ł) ,, Zagospodarowanie terenów przy budynku ul. Okulickiego 1 wraz z ciągiem pieszo – rowerowym wzdłuż torów”	w kwocie	370.747,- zł.
m) ,, Budowa 2 odwiertów studziennych przy RODz ,,Hutnik I”	w kwocie	20.000,- zł.
n) ,, Zakup okien dla RODz ,,SAN”	w kwocie	25.000,- zł.
	Razem:	**2.189.575,- zł.**

W efekcie w/w zmian plan zadań inwestycyjnych w tym dziale uległ zmniejszeniu o kwotę **7.781.866,- zł.** (- 6.363.059,- zł. - 4.415.000,- zł. +806.618,-zł. +2.189.575,- zł.)

II. Ponadto dokonano **zmniejszenia** w wyniku oszczędności planu wydatków z tytułu:

1) konserwacji kanalizacji deszczowej	o kwotę	240.485,- zł.
2) oczyszczania miasta	o kwotę	600.000,- zł.
3) różnych usług komunalnych	o kwotę	204.446,- zł.
	Razem:	**1.044.931,- zł.**

III. Jednocześnie dokonano **zwiększenia** planu z tytułu oświetlenia ulicznego i konserwacji o kwotę 125.000,- zł.

-926 – Kultura fizyczna i sport o kwotę 1.516.796,- zł.

I. *Dokonano zmian w panie wydatków bieżących MOSiR – u polegających na:*

1) **zwiększeniu** planu wydatków na:

a) wynagrodzenia i pochodne	o kwotę	23.322,- zł.
b) remonty obiektów MOSiR – u	o kwotę	274.378,- zł.
c) zakup akcesoriów komputerowych	o kwotę	18.300,- zł.
d) usługi komunalne	o kwotę	83.000,- zł.
	Razem:	**399.000,- zł.**

2) **zmniejszeniu** planu wydatków w wyniku oszczędności na:

a) zakupie energii	o kwotę	159.000,- zł.
b) pozostałych paragrafach	o kwotę	6.589,- zł.
	Razem:	**165.589,- zł.**

W efekcie w/w zmian plan wydatków bieżących MOSiR – u wzrósł o kwotę 233.411,- zł.

II. *Dokonano zmian w planie wydatków inwestycyjnych MOSiR – u*
- **poprzez zmniejszenia** na zadaniach:

1) ,,Budowa stadionu piłkarskiego przy ul. Hutniczej w Stalowej Woli”	o kwotę	1.192.820,- zł.
2) ,,Koszt prac projektowych na parkingi przed halą sportową”	o kwotę	24.400,- zł.
3) ,,Budowa połączeń c.o. wewnątrz budynku zespołu krytych pływalni z nową instalacją ciepłowniczą doprowadzoną przez PEC”	o kwotę	131.671,- zł.
	Razem:	**1.348.891,- zł.**

- **poprzez wykreślenie** zadań:

1) „Budowa szybów windowych do magazynów chemii basenowej”	w kwocie	488.000,- zł.
2) „Modernizacja holu w budynku MOSIR – u”	w kwocie	802.330,- zł.
	Razem:	**1.290.330,- zł.**

- **poprzez wprowadzenie** nowych zadań:

1) „Rozbudowa krytej pływalni o zaplecze”	w kwocie	1.290.187,- zł.
2) „Stworzenie otwartej strefy lekkoatletycznej w Stalowej Woli”	w kwocie	35.641,- zł.
3) „Zakup sprzętu z oprogramowaniem do ewidencji środków trwałych”	w kwocie	18.000,- zł.
4) „Zakup pompy zasilającej system nawadniania płyt piłkarskich na stadionie przy ul. Hutniczej 14 w Stalowej Woli”	w kwocie	35.000,- zł.
5) „Zakup ringu treningowego dla sekcji bokserskiej w MOSiR w Stalowej Woli”	w kwocie	17.855,- zł.
6) „Modernizacja stadionu piłkarskiego przy ul. Hutniczej w Stalowej Woli”	w kwocie	29.393,- zł.
	Razem:	**1.426.076,- zł.**

W efekcie w/w zmian plan wydatków majątkowych MOSiR uległ zmniejszeniu o kwotę **1.213.145,- zł**. (-1.348.891,- zł -1.290.330,- zł. +1.426.076,- zł.)

III. *Dokonano zmian w pozostałej działalności sportowej poprzez:*

1) **zmniejszenie** planu wydatków na zadaniu pn: „Podkarpacki Program Szkolenia Młodzieży Piłkarskiej i Rozwoju Infrastruktury Sportowej „Euroboiska” o kwotę 646.262,- zł.

2) **zwiększenie** planu wydatków na:

a) „PT budowy boiska do koszykówki i piłki siatkowej”	o kwotę	12.200,- zł.
b) pomoc finansową dla Powiatu Stalowowolskiego na organizację imprezy sportowej „Igrzyska Sportowe Pracowników Samorządowych”	o kwotę	1.000,- zł.
c) dotacje dla organizacji pożytku publicznego	o kwotę	29.000,- zł.
d) organizacje imprez sportowych w mieście	o kwotę	67.000,- zł.
	Razem:	**109.200,- zł.**

W efekcie dokonano zmniejszenia planu tych wydatków o kwotę 537.062,- zł.

Plan wydatków na dzień 31 grudnia 2008 r. po w/w zmianach wynosi **152.797.963,- zł**.
i wzrósł o 2,3% w stosunku do planu wyjściowego.
Wzrost planowanych wydatków wynika ze:
1) wzrostu wydatków bieżących o kwotę 832.964,50 zł.
tj. z kwoty 127.263.145,- zł do kwoty 128.096.109,50 zł.
2) wzrostu wydatków inwestycyjnych o kwotę 2.605.402,50 zł.
tj. z kwoty 22.096.451,- zł do kwoty 24.701.853,50 zł.
W efekcie tych zmian plan wydatków został zwiększony netto o kwotę **3.438.367,- zł.**
Po dokonaniu w/w zmian, uległa zmianie struktura planowych wydatków:
1) wydatki bieżące stanowią 83,83%, uległy więc obniżeniu z 85,21% do 83,83% tj. o 1,38%
2) wydatki majątkowe stanowią 16,17%, uległy więc wzrostowi z 14,79% do 6,17% tj. o 1,38%

Plan wydatków po zmianach wyniósł 152.797.963,- zł.
Pan dochodów po zmianach wyniósł **159.679.735,- zł.**
Występuje wiec planowana nadwyżka budżetowa w wysokości 6.881.772,- zł.
Ponadto zaplanowano wolne środki za 2007 r. w kwocie 3.053.013,- zł.
Faktycznie występuje więc nadwyżka w wysokości **9.934.785,- zł.**

Nadwyżka w całości została przeznaczona na spłatę kredytu i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.
Biorąc pod uwagę fakt że;
1) budżet wyjściowy zaplanowany został z niedoborem w wysokości 5.840.054,- zł.
2) a na dzień 31. 12. 2008 r. budżet zamknął się nadwyżką w kwocie **9.934.785,- zł.**
3) to oznacza, że poprawiła się sytuacja budżetu o kwotę **15.774.839,- zł.**
4) zmniejszyło się też zadłużenie budżetu na 31. 12. 2008 r.:
   a) zadłużenie na 01.01.2008 r. wyniosło **17.433.000,- zł.**
   b) planowano spłacić 4.363.000,- zł.
   c) faktycznie spłacono 9.934.785,- zł.
   d) uzyskano umorzenie pożyczek w kwocie 228.215,- zł.
   e) zadłużenie na 31.12.2008 r. wyniosło **7.270.000,-** zł.

Planowano więc w budżecie wyjściowym spłatę 25% długu, a faktycznie spłacono wraz z uzyskaniem umorzenia w łącznej kwocie 10.163.000,- zł. , co oznacza ponad 58% długu.
W efekcie skrócono też okres zadłużenia budżetu z 2012 r. do 2010 r. czyli o 2 lata.

II. Dochody budżetowe

Wykonanie dochodów budżetowych na dzień 31 grudnia 2008 roku
osiągnęło kwotę 156.889.308,75 zł.
co w stosunku do planu po zmianach w wysokości 159.679.735,00 zł.
stanowi **98,25%.**

Nie została zrealizowana planowana kwota dochodów netto:

	w wysokości	**2.790.426,25 zł.**
- poprzez **przekroczenie** planowanych dochodów	o kwotę	268.285,94 zł.
- poprzez **niewykonanie** planowanych dochodów	o kwotę	3.058.712,19 zł.

Przekroczenie planu nastąpiło w 5 na 19 działów o kwotę 268.285,94 zł.

w tym:

- w dziale 750 – Administracja publiczna o kwotę 49.141,70 zł.

wyższe dochody zrealizowano z tytułu:

1) odsetek za zwłokę w regulowaniu opłat	o kwotę	16,29 zł.
2) końcowego rozliczenia programów „Szerokie horyzonty” i „Od pomysłu do projektu”	o kwotę	20,64 zł.
3) niewprowadzonych do planu dochodów wynikających z rozliczenia z PUP	w kwocie	51.023,83 zł.
	Razem:	**51.060,76 zł.**

Poniżej planu uzyskano dochody z tytułu:

1) udziału w dochodach Budżetu Wojewody od opłat za wydawanie dowodów osobistych	o kwotę	1.671,50 zł.
2) rozliczenia za media w wynajętych lokalach	o kwotę	247,56 zł.
	Razem:	**1.919,06 zł.**

Wykonanie dochodów w tym dziale wyniosło 818.523,70 zł, co w stosunku do planu w kwocie 769.382,- zł stanowi 106,39 %.
Należności wyniosły **24.539,31 zł** i dotyczą braku wpływów za:

1) oświetlenie reklam BUD-MAX oraz bieżące rozliczenia w kwocie		15.222,01 zł.
2) odsetek za zwłokę od w/w opłat	w kwocie	9.317,30 zł.

- w dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem o kwotę 14.236,66 zł.

I. *Spowodowane jest **przekroczeniem** planowanych dochodów z tytułu:*

1) podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłaconego w formie karty podatkowej	o kwotę	1.567,64 zł.
2) odsetek za zwłokę w regulowaniu w/w podatku	o kwotę	51,63 zł.

3) podatku rolnego	o kwotę	2.438,14 zł.
4) podatku leśnego	o kwotę	3.708,- zł.
5) podatku od środków transportowych	o kwotę	17.956,22 zł.
6) podatku od spadków i darowizn	o kwotę	35.640,14 zł.
7) kosztów upomnienia	o kwotę	3.276,40 zł.
8) odsetek za zwłokę	o kwotę	532,99 zł.
9) wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu	o kwotę	153.174,39 zł.
10) dokonywania wpisów do ewidencji działalności gospodarczej	o kwotę	5.043,- zł.
11) opłat za koncesje i licencje	o kwotę	200,- zł.
12) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	o kwotę	440.287,- zł.
13) podatku od nieruchomości od osób fizycznych	o kwotę	123.124,02 zł.
	Razem:	**786.999,57 zł.**

II. *Spowodowane **niewykonaniem planowanych** dochodów z tytułu*:

1) podatku od nieruchomości od osób prawnych	o kwotę	392.462,26 zł.
2) podatku od czynności cywilnoprawnych	o kwotę	239.150,68 zł.
3) opłaty od posiadania psów	o kwotę	545,24 zł.
4) wpływów z opłaty targowej	o kwotę	43.694,00 zł.
5) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	o kwotę	62.023,47 zł.
6) wpływów z opłaty skarbowej	o kwotę	34.887,26 zł.
	Razem:	**772.762,91 zł.**

Dział ten został wykonany w kwocie **79.425.996,66 zł**, co w stosunku do planu w wysokości 79.411.760,- zł stanowi 100,02%.
Jest to największy dział w całym budżecie i stanowi 50,63% wszystkich dochodów w 2008 roku.

III. Należy jednak zaznaczyć, że różnice pomiędzy

przypisanymi należnościami	w wysokości	+ 86.108.056,21 zł.
a wykonaniem	w wysokości	– 79.425.996,66 zł.
stanowi kwotę	w wysokości	= **6.682.059,55 zł.**
Wynika ona z zaległości podatkowych	w kwocie	6.810.943,49 zł.
oraz nadpłat z w/w tytułów	w kwocie	128.883,94 zł.

Zaległości podatkowe w porównaniu do 2007 roku
przedstawiają się w sposób następujący:

§	Nazwa paragrafu	Rok 2007	Rok 2008	Różnice	
				+	-
	Rozdz. 75601				
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	182.457,66	191.273,04	8.815,38	-
	Rozdz. 75615				
0310	Podatek od nieruchomości	3.619.502,70	4.041.643,15	422.140,45	-
0340	Podatek od środków transportowych	32.349,49	63.436,46	31.086,97	-

0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	27.782,50	16.908,50	-	10.874,-
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1.688.847,-	-	-	1.688.847,-
	Rozdz. 75616				
0310	Podatek od nieruchomości	451.953,68	422.248,96	-	29.704,72
0320	Podatek rolny	6.416,73	8.800,70	2.383,97	-
0340	Podatek od środków transportowych	127.144,99	98.424,28	-	28.720,71
0360	Podatek od środków i darowizn	90.594,98	100.412,54	9.817,56	-
0370	Opłata od posiadania psów	6.470,-	6.784,50	314,50	-
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	2.040,92	2.251,41	210,49	-
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków	146.441,-	-	-	146.441,-
	Rozdz. 75647				
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków	-	1.858.759,95	1.858.759,95	-
	Rozdz.75621				
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych (udziały)	0,01	-	-	0,01
	Razem:	**6.382.001,66**	**6.810.943,49**	**2.333.529,27**	**1.904.587,44**
		Saldo =	**428.941,83**	**Saldo =**	**428.941,83**

Analizując przedstawioną tabelę można zauważyć, że:

1) zaległości za 2007 rok w kwocie 6.382.001,66 zł wzrosły o kwotę 428.941,83,- zł i na dzień 31.XII.2008 roku wynoszą **6.810.943,49,- zł**, co stanowi wzrost o 6,72%.

2) najbardziej wzrosły zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych, bo o kwotę **422.140,45 zł**, a w podatku od środków transportowych o kwotę 31.086,97 zł.

3) odsetki za zwłokę w 2007 roku ujęte w rozdz. 75615 i 75616 zostały przeniesione do rozdz. 75647 i wzrosły (1.858.759,95 zł – 1.688.847,- zł – 146.441,- zł) o kwotę **23.471,95 zł**.

4) zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych uległy obniżeniu o kwotę 29.704,72 zł, a w podatku od środków transportowych o kwotę 28.720,71 zł.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31.XII.2008 roku wynoszą **4.041.643,15 zł** i obejmują:

1) postępowanie restrukturyzacyjne (2 zakłady HSW) wg wydanych decyzji będzie umorzone po zakończeniu postępowania - kwota **1.859.727,40 zł.**

2) zaległości 7 zakładów znajdujących się w postępowaniu upadłościowym wynoszą **654.855,93 zł**, co do których prowadzone jest postępowanie sądowe. Zostały one zgłoszone jako wierzytelności.

3) na pozostałą kwotę zaległości w wysokości **1.527.059,82 zł** wystawiono:
   a) tytuły egzekucyjne do Urzędu Skarbowego na kwotę 856.860,05 zł.

b) rozłożone na raty płatne w 2009 roku na kwotę 439.152,80 zł.
c) umorzono w 2009 roku na kwotę 42.197,20 zł.
d) uregulowano zaległości za 2008 rok do dnia 18.02.2009 r. na kwotę 188.849,77 zł.

IV. W wyniku niezastosowania do wymiaru podatków w 2008 roku stawek maksymalnych ustalanych przez Ministra Finansów – Gmina obniżyła dochody własne o kwotę **5.331.564,94 zł.**

1) w podatku od nieruchomości:
- od osób prawnych – 4.077.630,00 zł.
- od osób fizycznych – 939.806,55 zł.
Razem: 5.017.436,55 zł.

2) w podatku od środków transportowych:
- od osób prawnych – 195.484,95 zł.
- od osób fizycznych – 118.643,44 zł.
Razem: 314.128,39 zł.

V. Zgodnie z ustawą o **Specjalnych Strefach Ekonomicznych** i niektórych innych ustaw Gmina Stalowa Wola uzyskała subwencję rekompensującą utracone dochody z tytułu zwolnień ustawowych w podatku od nieruchomości w kwocie **2.086.107,- zł.**

VI. Ponadto Gmina Stalowa Wola uzyskała dotację z PFRON-u jako refundację ustawowych zwolnień w podatku od nieruchomości dla zakładów pracy chronionej w kwocie **392.081,- zł**.

VII. Decyzjami Prezydenta Miasta umorzone zostały podatki **na kwotę 999.661,53 zł.** z tytułu pomocy de minimis lub trudnej sytuacji życiowej podatników:

a) podatku od nieruchomości od osób prawnych – 689.650,24 zł.
b) podatku od środków transportowych od osób prawnych – 39.204,00 zł.
c) podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 95.702,49 zł.
d) podatku rolnego – 50,00 zł.
e) podatku od środków transportowych – 1.450,00 zł.
f) podatku od spadków i darowizn (I grupa podatkowa) – 30.071,00 zł.
g) podatku od czynności cywilnoprawnych – 591,80 zł.
h) odsetek za zwłokę – 142.058,00 zł.
i) opłaty skarbowej – 884,00 zł.

Prezydent Miasta udzielił też pomocy w formie rozłożenia na raty podatków, których skutki przeszły na 2009 rok w zakresie:

a) podatku od nieruchomości od osób prawnych – 439.152,80 zł.
b) podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 23.597,79 zł.
c) podatku od środków transportowych – 3.132,00 zł.
d) odsetek za zwłokę – 26.194,00 zł.
Razem: 492.076,59 zł.

- w dziale 758 – Różne rozliczenia o kwotę 41.210,44 zł.

Przekroczenie planu wynika z uzyskania wyższej kwoty odsetek od lokat na rachunkach bankowych o kwotę **41.210,44 zł**, które wykonano w kwocie 776.210,44 zł, co w stosunku do planu tych dochodów w kwocie 735.000,- zł stanowi 105,61%.

Pełne wykonanie dochodów w tym dziale obejmuje również subwencję oświatową i rekompensującą, które wynoszą 29.834.222,- zł., co w stosunku do planu w kwocie 29.834.222,- zł. stanowi 100%.

Dział ten obejmuje 19,51% wszystkich dochodów w 2008 roku i jest to drugi, co do wielkości dział w strukturze budżetu.

Należności w tym dziale nie występują.

- w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 0,21 zł.

Powyżej planu uzyskano dochody z tytułu zwrotu dotacji niewykorzystanych zgodnie z przeznaczeniem przez organizacje pożytku publicznego.

Wykonanie dochodów w tym dziale wyniosło 35.678,21 zł co przy planie w wysokości 35.678,- zł stanowi 100%.

Należności wyniosły **125,- zł** i dotyczą również zwrotu dotacji niewykorzystanych zgodnie z przeznaczeniem przez organizacje pożytku publicznego.

- w dziale 926 – Kultura fizyczna i sport o kwotę 163.696,93 zł.

Wynika to z uzyskania przez MOSiR wyższych dochodów z tytułu:

1) najmu pomieszczeń MOSiR-u	o kwotę	56.070,96 zł.
2) sprzedaży usług basenowych	o kwotę	132.593,34 zł.
3) odsetek za zwłokę	o kwotę	2.170,50 zł.
	Razem:	**190.834,80 zł.**

oraz niewykonania planu dochodów z tytułu:

1) sprzedaży składników majątkowych	o kwotę	87,01 zł.
2) zwrotu podatku VAT przez Urząd Skarbowy	o kwotę	27.050,86 zł.
	Razem:	**27.137,87 zł.**

Wykonanie dochodów w tym dziale wyniosło 2.701.446,93 zł, co przy planie w wysokości 2.537.750,- zł stanowi 106,45%.

Należności przypisane w tym dziale, nie zostały zrealizowane w kwocie **34.618,14 zł** z tytułu:

1) najmu pomieszczeń	w kwocie	22.974,41 zł.
2) sprzedaży usług	w kwocie	9.086,29 zł.
3) odsetek od środków na kontach	w kwocie	2.557,44 zł.

Nie zrealizowano planu dochodów na kwotę 3.058.712,19 zł.

w następujących działach:

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 6.543,42 zł.

Plan dotacji na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w paliwie został określony w wysokości 11.044,- zł, a rolnikom została przyznana i wypłacona kwota 11.042,97 zł. Pozostała kwota **1,03 zł** została zwrócona do Budżetu Wojewody Podkarpackiego.
Natomiast plan wpływów z tytułu dzierżawy gruntów rolnych nie został wykonany w kwocie **6.542,39 zł.**
Plan dochodów w tym dziale wynosi 31.044,- zł i został wykonany w kwocie 24.500,58 zł tj. w 78,92%.
Należności powstały z tytułu dzierżawy gruntów rolnych w kwocie 1.872,76 zł, na które wystawiono upomnienia.

- 020 – Leśnictwo o kwotę 3,25 zł.

Nie wykonano planu dochodów z tytułu dzierżawy gruntów leśnych.
Plan dochodów w tym dziale wynosi 1.300,- zł i został wykonany w kwocie 1.296,75 zł, co stanowi 99,75%.
Należności nie wystąpiły.

- 600 –Transport i łączność o kwotę 1.442.173,97 zł.

Nie uzyskano dotacji z Budżetu Wojewody zgodnie z umową na zadanie pn: „Przebudowa ulicy Kwiatkowskiego w Stalowej Woli na odcinku od bramy Nr 1 HSW do ulicy Ofiar Katynia" w kwocie **1.468.179,61 zł**, ponieważ był to wniosek końcowy, na którym uruchomione środki są dopiero po kontroli, która nastąpiła dopiero w 2009 roku.
Przekroczono natomiast plan dochodów z tytułu:

1) zwrotu wydatków dot. kursów ZMKS do Gminy Pysznica	o kwotę	0,36 zł.
2) opłaty za korzystanie z pasa drogowego	o kwotę	1.243,53 zł.
3) odsetek za zwłokę od w/w opłaty	o kwotę	166,28 zł.
4) rozliczenia nakładów z lat ubiegłych do zadania pn: „Przebudowa ul. Gen. L. Okulickiego na odcinku od ul. Popiełuszki do ul. KEN"	o kwotę	24.595,47 zł.
	Razem:	**26.005,64 zł.**

Wykonanie dochodów w tym dziale wyniosło 7.676.262,03 zł, co w stosunku do planu w wysokości 9.118.436,- zł stanowi **84,18%.**

Należności wyniosły **5.287,- zł** i dotyczą:

1) opłaty za zajęcie pasa drogowego	w kwocie	5.038,00 zł.
2) odsetek za zwłokę od w/w opłaty	w kwocie	249,00 zł.

- 700 – Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 279.765,24 zł.

I. *W dziale tym zaplanowano dochody z ZAB-u, które:*
   1) zostały **przekroczone** z tytułu:

a) sprzedaży składników majątkowych	o kwotę	427,61 zł.
b) odsetek za zwłokę w regulowaniu czynszów	o kwotę	15.449,90 zł.
	Razem:	**15.877,51 zł.**

2) **nie zostały wykonane** z tytułu:
   a) najmu lokali komunalnych o kwotę 211.659,38 zł.
   b) rozliczeń z lat ubiegłych o kwotę 405,18 zł.
   Razem: 212.064,56 zł.

Należności ZAB-u wynoszą 5.834.867,85 zł i dotyczą:
1) czynszu najmu z lokali komunalnych w kwocie 5.424.003,94 zł.
2) odsetki za zwłokę w regulowaniu czynszu w kwocie 410.863,91 zł.

Wzrosły one w porównaniu do 31.XII.2007 roku z kwoty 5.406.652,75 zł do kwoty 5.834.867,85 zł czyli o **7,92%.**

II. Ponadto występują tu dochody z majątku realizowane przez Urząd Miasta, które zostały przekroczone z tytułu odsetek za zwłokę w regulowaniu opłat o kwotę **7.395,83 zł.**

Natomiast nie wykonano w pełni dochodów z tytułu:
1) zarządu, użytkowania i użytkowania wieczystego gruntów o kwotę 809,65 zł.
2) zwrotu kosztów wyceny lokali mieszkalnych o kwotę 802,92 zł.
3) najmu i dzierżawy majątku komunalnego o kwotę 4.185,00 zł.
4) przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności o kwotę 9.415,77 zł.
5) sprzedaży majątku o kwotę 75.760,68 zł.
   Razem: 90.974,02 zł.

Należności z tego tytułu wyniosły **186.373,37 zł** i dotyczą:
1) zarządu, użytkowania i użytkowania wieczystego gruntów w kwocie 11.331,48 zł.
2) zwrotu kosztów za wycenę lokali mieszkalnych w kwocie 158,40 zł.
3) najmu i dzierżawy majątku komunalnego w kwocie 77.799,57 zł.
4) przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 54.675,00 zł.
5) sprzedaży majątku komunalnego w kwocie 34.314,80 zł.
6) odsetek za zwłokę od w/w opłat w kwocie 8.094,12 zł.

Cały dział został wykonany w kwocie 11.190.549,76 zł co w stosunku do planu w wysokości 11.470.315,- zł stanowi 97,56%. Jest to czwarty co do wielkości dochodów dział budżetu i obejmuje 7,13% wszystkich dochodów uzyskanych w 2008 roku.

- 730 – Nauka o kwotę 0,11 zł.

Po zakończeniu zadania pn: „Transfer wiedzy do przedsiębiorstw z województwa podkarpackiego poprzez staże absolwentów lokalnych szkół wyższych" – nastąpiło rozliczenie – dotacja otrzymana wyniosła 288.893,89 zł, a plan pozostał w wysokości 288.894,- zł, co stanowi 100%.
Należności w tym dziale nie wystąpiły.

- 754 –Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 117,10 zł.

Nie wykonano w pełni planu dochodów z tytułu:
1) mandatów karnych nałożonych przez Straż Miejską o kwotę 69,90 zł.
2) odsetek za zwłokę w regulowaniu mandatów o kwotę 47,20 zł.
   Razem: 117,10 zł.

Należności natomiast wynoszą **16.933,79 zł** i dotyczą nieściągniętych mandatów karnych nałożonych przez Straż Miejską.

Wykonanie dochodów w dziale wyniosło 9.982,90 zł, co w stosunku do planu w wysokości 10.100,- zł stanowi 98,84%.

- 801 – Oświata i wychowanie o kwotę 248.375,28 zł.

I. *Nie wykonano pełnego planu dochodów z tytułu dotacji, z przeznaczeniem na:*

1) naukę języka angielskiego w klasach I i II szkół podstawowych	w kwocie	93.811,15 zł.
2) program „Commenius" – realizowany w PSP Nr 4	w kwocie	4.826,25 zł.
3) program „Przedszkolaków dobre rady na złe odpady" w Przedszkolu Nr 4	w kwocie	0,08 zł.
4) program „Uczenie się przez całe życie" – Przedszkole Nr 7	w kwocie	0,37 zł.
5) program „Commenius" – realizowany przez Gimnazjum Nr 2	w kwocie	0,04 zł.
6) dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników	w kwocie	0,38 zł.
7) sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych o wyższy stopień awansu zawodowego	w kwocie	292,00 zł.
	Razem:	**98.930,27 zł.**

II. *Nie wykonano planu dochodów własnych z tytułu:*

1) najmu pomieszczeń w szkołach podstawowych, przedszkolach i gimnazjach	w kwocie	14.435,91 zł.
2) usług związanych z dożywianiem w przedszkolach i świetlicach	w kwocie	172.478,84 zł.
3) odszkodowań od firm ubezpieczeniowych	w kwocie	6.739,27 zł.
	Razem:	**193.654,02 zł.**

III. *Przekroczenie planu dochodów własnych nastąpiło w zakresie:*

1) opłaty stałej pobieranej w przedszkolach	o kwotę	36.583,94 zł.
2) sprzedaży składników majątkowych w przedszkolach	o kwotę	7,47 zł.
3) odsetek od środków na kontach bankowych	o kwotę	6.842,09 zł.
4) odsetek od środków unijnych na kontach w banku	o kwotę	775,51 zł.
	Razem:	**44.209,01 zł.**

Wykonanie dochodów w tym dziale wyniosło **3.881.230,72 zł**, co w stosunku do planu w wysokości 4.129.606,- zł stanowi 93,99%.

Należności w tym dziale wynoszą **95.661,13 zł** i dotyczą:

1) zaległości w opłacie stałej w przedszkolach	w kwocie	9.337,50 zł.
2) dochodów z najmu pomieszczeń w przedszkolach	w kwocie	11.322,08 zł.
3) opłat na zakup żywności	w kwocie	70.501,55 zł.
w tym:		
a) przedszkoli – *63.421,45 zł.*		
b) świetlic szkolnych – *7.080,10 zł.*		
4) odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej	w kwocie	4.500,00 zł.

- 851 – Ochrona zdrowia o kwotę 2,07 zł.

Plan nie został w całości wykonany w związku z niższym zapotrzebowaniem na dotacje na sfinansowanie kosztów wydawania przez Gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców – o kwotę **2.30 zł.**
Jednocześnie przekroczono plan dochodów z tytułu zwrotu dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem przez organizacje pożytku publicznego o kwotę **0,23 zł.**

Wykonane dochody w tym dziale wyniosły 14.064,93 zł, co w stosunku do planu w wysokości 14.067,- zł stanowi 99,99%.

Natomiast należności wyniosły **563,43 zł** z tytułu zwrotu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości przez organizacje pożytku publicznego.

- 852 – Pomoc społeczna o kwotę 966.094,49 zł.

I. Planu dochodów **nie wykonano w całości** w związku z niższym zapotrzebowaniem **na dotacje** z tytułu:

1) kosztów utrzymania ośrodka wsparcia	o kwotę	13,77 zł.
2) zasiłków rodzinnych i innych	o kwotę	910.067,39 zł.
3) zakupów inwestycyjnych związanych z utworzeniem 3 nowych miejsc pracy do Funduszu Alimentacyjnego	o kwotę	76,00 zł.
4) składek na ubezpieczenie zdrowotne dla podopiecznych	o kwotę	633,99 zł.
5) zasiłków i pomocy w naturze jako dotacji na:		
a) *zadania zlecone*	*o kwotę*	*14,63 zł.*
b) *zadania własne*	*o kwotę*	*2.953,36 zł.*
	Razem:	***2.967,99 zł.***
6) kosztów WTZ przy MOPS-ie	o kwotę	3,73 zł.
7) usług opiekuńczych	o kwotę	3,55 zł.
8) programu „Integracja i partnerstwo poprzez fotografię”	o kwotę	0,65 zł.
	Razem:	**913.767,07 zł.**

II. *Nie wykonano dochodów własnych z tytułu*:

1) refundacji przez PUP wynagrodzeń i pochodnych	w kwocie	10.077,25 zł.
2) udziału w dochodach Budżetu Wojewody	w kwocie	21.998,56 zł.
3) zwrotów dotacji pobranych nienależnie	w kwocie	46.883,64 zł.
4) odsetek za zwłokę w dokonywaniu zwrotów dotacji	w kwocie	59,69 zł.
5) wpłat od rodzin przebywających w DPS	w kwocie	3.268,91 zł.
	Razem:	**82.288,05 zł.**

III. *Przekroczono natomiast plan dochodów z tytułu:*

1) usług opiekuńczych	o kwotę	23.086,34 zł.
2) odsetek od środków pieniężnych w banku	o kwotę	6.874,29 zł.
	Razem:	**29.960,63 zł.**

Wykonano dochody w tym dziale w wysokości **19.310.540,51 zł,** co w stosunku do planu w kwocie 20.276.635,- zł stanowi 95,24%.

Jest to trzeci, co do wielkości dochodów dział w budżecie, co stanowi **12,31%** uzyskanych wpływów w 2008 roku.

Należności w tym dziale wyniosły **15.303,48 zł** i dotyczyły refundacji kosztów utrzymania w DPS przez członków rodzin podopiecznych.

- 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 11.849,53 zł.

Nie wykonano planu dochodów w Żłobku Miejskim z tytułu:

1) opłaty stałej	w kwocie	4.637,50 zł.
2) wpłat rodziców na zakup żywności	w kwocie	7.068,71 zł.
3) rozliczeń z lat ubiegłych	w kwocie	593,28 zł.
	Razem:	**12.299,49 zł.**

Ponadto przekroczony został plan dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych o kwotę **449,96 zł.**

Wykonanie dochodów w całym dziale wyniosło 101.435,47 zł, co w stosunku do planu w kwocie 113.285,- zł stanowi 89,54%.

Należności w tym dziale wyniosły **2.927,53 zł** i dotyczyły:

1) wpłat rodziców na zakup żywności dla dzieci uczęszczających do Żłobka Miejskiego	w wysokości	2.901,59 zł.
2) rozliczeń z lat ubiegłych	w wysokości	25,94 zł.

- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 103.787,24 zł.

W związku z niższym zapotrzebowaniem na dotację z tytułu stypendiów socjalnych – nie otrzymano kwoty **103.787,43 zł.**
Uzyskano natomiast nieplanowane dochody z tytułu odsetek od zwrotów nienależnie pobranych stypendiów socjalnych w wysokości **0,19 zł**.
Wykonano dochody w wysokości 311.920,76 zł, co w stosunku do planu w kwocie 415.708,- zł, stanowi 75,03%.
Należności wyniosły **706,50 zł** i dotyczą przypisanych do zwrotu nienależnie pobranych stypendiów socjalnych.

- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 0,49 zł.

W związku z niższym zapotrzebowaniem na dotację do rozliczonego zadania pn: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Przemysłowej w Stalowej Woli" – nie wykonano planu w kwocie **0,71 zł.**

Przekroczono natomiast plan dochodów o kwotę **0,22 zł** w związku z niewykorzystaniem wydatków niewygasających za 2007 rok.

Wykonanie dochodów w tym dziale wyniosło **475.185,51 zł**, co w stosunku do planu w kwocie 475.186,- zł, stanowi 100%.

Należności ustalono w kwocie **600.000,- zł.** z tytułu zwrotu poniesionych nakładów na dokumentację projektową do budynku KUL – przeznaczonego na Wydział Inżynierii Środowiska w Stalowej Woli – zgodnie z zawartą umową w tym zakresie.

Ponadto w 2 działach wykonano plan dochodów w 100%.

- 710 – Działalność usługowa

W dziale tym zaplanowano dochody z tytułu renty planistycznej w wysokości **1.310 zł** i zrealizowano je w 100%.
Należności nie wystąpiły.

- 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W dziale tym ujęto dotację od Wojewody Podkarpackiego w kwocie **10.057,- zł** na prowadzenie rejestru wyborców i otrzymano ją w 100%.

Należności nie wystąpiły.

Na ogólną kwotę niewykonanych dochodów w wysokości 3.058.712,19 zł.

składają się środki z tytułu:

1) zawyżonych planów dotacji na zadania zlecone (głównie dot. zasiłków rodzinnych)	w kwocie	910.812,66 zł.
2) zawyżonych planów dotacji na zadania własne i wg porozumień	w kwocie	200.848,78 zł.
3) zawyżonych planów wpływów z tytułu realizacji programów UE	w kwocie	1.472.841,17 zł.
4) nieściągniętych dochodów własnych	w kwocie	474.209,58 zł.
	Razem:	**3.058.712,19 zł.**

Pełne wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2008 roku przedstawia się w sposób następujący:

Dział	Plan	Wykonanie	%	Struktura
010	31.044,-	24.500,58	78,92	0,02
020	1.300,-	1.296,75	99,75	0,01
600	9.118.436,-	7.676.262,03	84,18	4,89
700	11.470.315,-	11.190.549,76	97,56	7,13
710	1.310,-	1.310,00	100,00	0,00
730	288.894,-	288.893,89	100,00	0,18
750	769.382,-	818.523,70	106,39	0,52
751	10.057,-	10.057,00	100,00	0,01
754	10.100,-	9.982,90	98,84	0,01
756	79.411.760,-	79.425.996,66	100,02	50,63
758	30.569.222,-	30.610.432,44	100,13	19,51
801	4.129.606,-	3.881.230,72	93,99	2,47
851	14.067,-	14.064,93	99,99	0,01
852	20.276.635,-	19.310.540,51	95,24	12,31
853	113.285,-	101.435,47	89,54	0,06
854	415.708,-	311.920,76	75,03	0,20
900	475.186,-	475.185,51	100,00	0,30
921	35.678,-	35.678,21	100,00	0,02
926	2.537.750,-	2.701.446,93	106,45	1,72
Razem:	**159.679.735,-**	**156.889.308,75**	**98,25**	**100%**
2007 r.	**156.133.885,73**	**152.737.621,04**	**97,82**	**X**
Różnica	**+ 3.545.849,27**	**+ 4.151.687,71**	**+ 0,43**	**X**
%	**+ 2,27%**	**+ 2,72%**	**X**	**X**

Nastąpiły również zmiany w strukturze dochodów i przedstawiają się one następująco:

Nazwa	Wykonanie 2007 roku	Struktura	Wykonanie 2008 roku	Struktura	Różnica	%
Dochody majątkowe + najem	11.496.040,26	7,53%	11.498.708,31	7,33%	+ 2.668,05	+ 0,20%
Dochody z tyt. podatków i opłat	77.251.871,25	50,58%	79.425.996,66	50,63%	+ 2.174.125,41	+ 0,05%
Subwencje	27.355.990,-	17,91%	29.834.222,-	19,02%	+ 2.478.232,-	+ 1,11%
Dotacje i środki zewnętrzne	26.462.599,53	17,32%	26.120.912,39	16,65%	- 341.687,14	- 0,67%
Pozostałe	10.171.120,-	6,66%	10.009.469,39	6,37%	- 161.650,61	- 0,29%
Razem:	**152.737.621,04**	**100%**	**156.889.308,75**	**100%**	**+ 4.151.687,71**	**X**

Z analizy powyższego zestawienia wynika, że:

1) kwotowo dochody 2008 roku wzrosły w porównaniu z 2007 rokiem o kwotę 4.151.687,71 zł.

2) w strukturze podwyższeniu uległy wpływy z tytułu:
   a) dochodów majątkowych i z tyt. najmu o 0,20%
   b) dochodów z podatków i opłat o 0,05%
   c) subwencji (oświatowa + rekompensująca) o 1,11%

3) pomimo kwotowego wzrostu wykonania dochodów o 4.151.687,71 zł, obniżeniu uległy w strukturze dochody z tytułu:
   a) dotacji i środków zewnętrznych o 0,67%
   b) pozostałych dochodów o 0,29%

Należności w regulowaniu dochodów 2008 roku
w porównaniu do 2007 roku przedstawiają się następująco:

Dział	Stan na 31.XII. 2007 r.	Stan na 31.XII. 2008 r.	Różnice	
			+	–
010	-	1.872,76	1.872,76	-
020	-	-	-	-
600	5.023,80	5.287,-	263,20	-
700	5.603.215,37	6.021.241,22	418.025,85	-
710	-	-	-	-
730	-	-	-	-
750	26.624,45	24.539,31	-	2.085,14
751	-	-	-	-
754	36.313,89	16.933,79	-	19.380,10
756	6.382.001,66	6.810.943,49	428.941,83	-
758	-	-	-	-
801	72.303,24	95.661,13	23.357,89	-
851	-	563,43	563,43	-
852	15.723,32	15.303,48	-	419,84
853	2.574,75	2.927,53	352,78	-
854	-	706,50	706,50	-
900	-	600.000,-	600.000,-	-
921	-	125,-	125,-	-
926	481.211,05	111.908,29	-	369.302,76
Razem:	**12.624.991,53**	**13.708.012,93**	**1.474.209,24**	**391.187,84**
X	**X**	**Saldo: + 1.083.021,40**	**X**	**Saldo: + 1.083.021,40**

Należności uległy wzrostowi z kwoty 12.624.991,53 zł do kwoty 13.708.012,93 zł tj. o kwotę 1.083.021,49 zł, co oznacza ich wzrost o 8,58% w porównaniu do 2007 roku.

Należności w kwocie 13.708.012,93 zł w porównaniu do należności przypisanych w kwocie 170.376.724,83 zł, stanowią **8,04%.**
Natomiast należności wymagalne stanowiące **zaległości** wynoszą 11.070.426,59 zł, a różnica w wysokości **2.637.586,34 zł** dotyczy:

1) zwrotu poniesionych przez Gminę nakładów na dokumentację – 600.000,- zł.
2) podatku od spadków i darowizn – 17.546,40 zł.
3) podatku od czynności cywilnoprawnych – 1.029,- zł.
4) odsetek za zwłokę w regulowaniu podatków – 1.858.759,95 zł.
5) pozostałych dochodów – 160.252,34 zł.

których termin płatności ustalono na 2009 rok.

Zgodnie z art. 165 a ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, w dochodach budżetowych wydzielono dochody majątkowe, które zrealizowano w sposób następujący:

Nazwa	Plan wyjściowy na 1.01.2008 r.	Realizacja na 31.XII.2008 r.	Różnice	
			+	-
Dotacje inwestycyjne	3.602.613,-	5.356.901,68	1.754.288,68	-
Przekształcenia własności (§ 0760)	140.000,-	35.584,23	-	104.415,77
Sprzedaż składników majątku (§ 087)	2.000,-	31.628,07	29.628,07	-
Odpłatne nabycie majątku (§ 0770)	3.800.000,-	3.897.664,32	97.664,32	-
Razem:	**7.544.613,-**	**9.321.778,30**	**1.881.581,07**	**104.415,77**
Saldo	**X**	**Saldo: +1.777.165,30**	**X**	**Saldo: + 1.777.165,30**
Dochody bieżące	**140.337.929,-**	**147.567.530,45**	**7.229.601,45**	**X**
Ogółem:	**147.882.542,-**	**156.889.308,75**		

Szczegółowe dane liczbowe do dochodów zawarto w załącznikach:

- Nr 1 - Zestawienie wykonanych dochodów budżetowych na dzień 31.XII.2008 roku.
- Nr 4 - Wykaz należności budżetowych na dzień 31.XII.2008 roku.
- Nr 6 - Zestawienie dochodów i wydatków budżetowych na zadania zlecone na dzień 31.XII.2008 roku.
- Nr 7 - Wykonanie zadań realizowanych z dotacji na zadania własne Gminy Stalowa Wola na dzień 31.XII.2008 roku.
- Nr 8 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych w drodze porozumień lub umów między jednostkami samorządu terytorialnego w 2008 roku.
- Nr 9 - Zestawienie dochodów i wydatków związanych z programami realizowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na dzień 31.XII.2008 roku.

III. Wydatki

Wydatki wykonane zostały	w wysokości	**149.276.067,92 zł,**
co w stosunku do planu	w kwocie	152.797.963,00 zł,
stanowi **97,70%.**		

Struktura wydatków przedstawia się w sposób następujący:

1) **wydatki bieżące**	**w kwocie**	**124.755.671,50 zł.**
w tym:		
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w kwocie	56.827.890,89 zł.
b) dotacje	w kwocie	8.867.940,27 zł
dla:		
- gminnych instytucji kultury	w kwocie	5.870.395,00 zł.
- samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej	w kwocie	210.000,00 zł.
- szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych	w kwocie	641.251,51 zł.
- podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych (pożytek publiczny)	w kwocie	1.216.576,11 zł
- innych jednostek samorządu terytorialnego	w kwocie	452.717,65 zł.
- szkół wyższych	w kwocie	477.000,00 zł.
c) wydatków na obsługę długu jednostki	w kwocie	808.856,89 zł.
2) **wydatki majątkowe**	**w kwocie**	**24.520.396,42 zł.**

W całym budżecie nie wykonano planu wydatków na kwotę 3.521.895,08 zł.

w następujących działach:

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 18,77 zł.

Wydatki w tym dziale dotyczą:

1) 2% udziału we wpływach podatku rolnego, przekazywanego do Izb Rolniczych, które w 2008 roku wyniosły:
   a) od osób prawnych – 7.948,00 zł.
   b) od osób fizycznych – 149.834,14 zł.
   c) odsetki za zwłokę – 545,55 zł.

   Razem: 158.327,69 zł. x 2% = 3.166,55

   Przekazano kwotę 3.022,12 zł., a 144,43 zł. przekazano 15.01.2009 roku.
   Natomiast kwota 15,77 zł dotyczy rozliczenia za 2007 rok w styczniu 2008 roku.

Niewykorzystanie planu w tym zakresie wynosi **17,68 zł** przy pełnej realizacji rzeczowej wydatku.

2) refundacji rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego – wg wniosków wypłacono kwotę 216,53 zł., tj. mniej o **0,47 zł** niż zakładał plan dotacji na ten cel od Wojewody Podkarpackiego.

3) opłat za zmianę przeznaczenia gruntów rolnych pod inwestycje w latach ubiegłych – w wysokości 773.050,38 zł, co w stosunku do planu w kwocie 773.051,- zł stanowi 100%. Różnica wynosi **0,62 zł.**

Zobowiązania w tym dziale nie wystąpiły.
Natomiast wykonanie całego działu wyniosło 776.449,23 zł, co w stosunku do planu w kwocie 776.468,- zł, stanowi 100%.
Wydatków niewygasających w 2008 roku nie ustalono.

- 020 – Leśnictwo o kwotę 0,11 zł.

Wydatki te dotyczą wyłącznie opłat za zmianę przeznaczenia gruntów leśnych pod inwestycje w latach ubiegłych w wysokości 212.338,89 zł., co w stosunku do planu w kwocie 212.339,- zł, stanowi 100%. Różnica wynosi 0,11 zł.
Wydatków niewygasających w 2008 roku nie ustalono.

Zobowiązania w tym dziale nie wystąpiły.

- 600 – Transport i łączność o kwotę 111.918,74 zł.

W dziale tym w 100% wykonano plan wydatków w zakresie:

1) dotacji przedmiotowej dla ZMKS w kwocie 2.707.580,00 zł.
2) dotacji inwestycyjnej dla ZMKS w kwocie 61.000,00 zł.
3) zadania powierzonego przez powiat w kwocie 2.490,00 zł.
4) 15 zadań inwestycyjnych w kwocie 7.645.664,39 zł.
   przy planie w wysokości 7.645.666,- zł, z różnicą tylko **1,61 zł** wynikającą z ustalenia planów w pełnych złotówkach.
5) remontów kapitalnych na 2 zadaniach w kwocie 560.000,00 zł.
6) remontów kapitalnych na 5 zadaniach w kwocie 684.161,67 zł.
   przy planie na te remonty w wysokości 684.164,- zł z różnicą tylko **2,33 zł**, wynikającą z ustalenia planów w pełnych złotówkach.

Nie wykonano natomiast planu z tytułu:

1) oszczędności na zadaniu pn: „Budowa drogi przez teren HSW od ulicy Kwiatkowskiego do ulicy Grabskiego” na kwotę 309,80 zł.
2) zadania pn: „Modernizacja lokalnego układu komunikacyjnego po realizacji programu Funduszu Spójności pn: „Gospodarka wodno-ściekowa w Stalowej Woli” nie wykonano na kwotę 47.600,74 zł.
   w związku z przedłużającą się procedurą formalno-prawną związaną z uzyskaniem prawa dysponowania nieruchomością na cele budowlane (ul. Żeromskiego)
3) zadania pn: „Budowa ulic na os. Hutnik II” – nie wykonano na kwotę 12.323,57 zł.
   ze względu na warunki pogodowe.

4) zadanie pn: „Budowa ulicy Podskarpowej” – nie wykonano na kwotę 3.753,46 zł.
w związku z niższą wyceną kupowanych gruntów pod inwestycje.
5) zadanie pn: „Szerokopasmowy bezprzewodowy dostęp do sieci Internet” realizowanego przez Gminę Dębica – w formie dotacji nie przekazano kwoty 3.667,85 zł.
ponieważ opóźniły się prace i fakturę przesłano dopiero w 2009 roku.
6) remontów bieżących ulic – nie wykonano na kwotę 7.590,73 zł.
7) oszczędności przy zawieraniu umów zlecenia na przeglądy obiektów mostowych w kwocie 22.900,00 zł.
8) oszczędności przy usługach związanych z oznakowaniem poziomym i pionowym ulic w kwocie 13.768,57 zł.
9) z tytułu odsetek od zwracanych dotacji na zadania inwestycyjne w kwocie 0,08 zł.

Razem: 111.914,80 zł.

Wykonanie wydatków w całym dziale wyniosło **15.510.466,26 zł**, co w stosunku do planu w kwocie 15.622.385,- zł stanowi 99,28%.
Zobowiązania wyniosły **12.311,42 zł** i dotyczyły usług oznakowania ulic.
Jest to trzeci, co do wielkości dział w budżecie i obejmuje **10,39%** wydatków całego budżetu.
Ponadto ustalono wydatki niewygasające w 2008 roku w kwocie **2.758.440,- zł.,** z tytułu:
a) remontów kapitalnych - 431.357,- zł
b) inwestycji drogowych - 2.327.083,- zł

- 700 – Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 286.948,97 zł.

Nie zostały wykonane wydatki z tytułu oszczędności na:
1) kosztach funkcjonowania ZAB-u w kwocie 162.771,12 zł.
2) opłatach geodezyjnych w kwocie 28.770,19 zł.
3) zadaniu pn: „Budowa budynków z przeznaczeniem na lokale socjalne w kwocie 0,09 zł.
4) zamianie i zakupie gruntów w kwocie 79.000,13 zł.
5) remontach urządzeń zabawowych w kwocie 16.407,44 zł.

Razem: 286.948,97 zł

Wykonanie wydatków wyniosło **11.017.977,03 zł,** co w stosunku do planu w kwocie 11.304.926,- zł stanowi **97,46%.**
Jest to piąty, co do wielkości dział w budżecie i obejmuje **7,38%** wydatków całego budżetu.
Zobowiązania niewymagalne w tym dziale wyniosły **241.743,65 zł** i dotyczyły:
1) Zakładu Administracji Budynków z tytułu:
   a) wynagrodzeń i pochodnych – 205.801,56 zł.
   b) remontów bieżących – 9.166,69 zł.
   c) energii – 24.642,85 zł.
   d) delegacji – 471,32 zł.
   e) pozostałych wydatków – 1.286,90 zł.

   Razem: 241.369,32 zł.

2) usług geodezyjnych Gminy w kwocie **374,33 zł.**

Ponadto ustalono wydatki niewygasające w 2008 roku w kwocie **24.048,- zł.,** z tytułu zadania inwestycyjnego pn. „Budowa budynku z przeznaczeniem na lokale socjalne”.

- 710 – Działalność usługowa o kwotę 13.619,67 zł.

Poniżej założonego planu wykonano plan wydatków na opracowania kartograficzne o kwotę **6.104,10 zł.**
Ponadto w wyniku oszczędności nie zrealizowano wydatków z tytułu:

1)	remontów dot. cmentarnictwa	o kwotę	2,07 zł.
2)	usług związanych z utrzymaniem nowej kwatery grzebalnej	o kwotę	7.513,00 zł.
3)	zadania inwestycyjnego pn: „Rozbudowa wodociągu na cmentarzu komunalnym w Stalowej Woli”	o kwotę	0,50 zł.
		Razem:	**7.515,57 zł**

Wydatki w tym dziale wyniosły **1.001.941,33 zł**, co w stosunku do planu w wysokości 1.015.561,- zł, stanowi **98,66%.**
Zobowiązania w tym dziale nie wystąpiły.
Wydatków niewygasających w tym dziale w 2008 roku nie ustalono.

- 730 – Nauka o kwotę 3,21 zł.

Kwota ta stanowi oszczędności na zrealizowanym i zakończonym zadaniu pn: „Transfer wiedzy do przedsiębiorstw z województwa podkarpackiego poprzez staże absolwentów lokalnych szkół wyższych”.
Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło **141.305,79 zł**, co w stosunku do planu w kwocie 141.309,- zł stanowi 100%.
Zobowiązania nie wystąpiły.
Wydatków niewygasających w 2008 roku nie ustalono.

- 750 – Administracja publiczna o kwotę 164.678,48 zł.

Poniżej planu wykonano wydatki w związku z oszczędnościami z tytułu:

1)	kosztów administracji rządowej	w kwocie	1,32 zł.
2)	kosztów funkcjonowania Rady Miejskiej	w kwocie	68.336,88 zł.
3)	kosztów funkcjonowania Urzędu Miejskiego	w kwocie	85.147,69 zł.
4)	kosztów promocji miasta	w kwocie	10.484,94 zł.
5)	na zakupach inwestycyjnych w Urzędzie	w kwocie	707,65 zł.
		Razem:	**164.678,48 zł**

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło **11.399.531,52 zł**, co w stosunku do planu w wysokości 11.564.210,- zł stanowi **98,58%.**
Zobowiązania w tym dziale wyniosły **937.287,78 zł** i dotyczyły:

1)	zobowiązań wymagalnych z tytułu zakupów i opłat	w kwocie	397,00 zł.
2)	zobowiązań niewymagalnych z tytułu:	w kwocie	936.890,78 zł.
	a) wynagrodzeń i pochodnych	*w kwocie*	*889.285,01 zł.*
	b) energii	*w kwocie*	*17.326,65 zł.*
	c) zakupu materiałów	*w kwocie*	*10.104,40 zł.*
	d) pozostałych wydatków	*w kwocie*	*20.174,72 zł.*

Wydatków niewygasających w 2008 roku nie ustalono.

- 754 – Bezpieczeństwo publiczne

i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 6.742,16 zł.

Nie wykonanie planu wydatków wynika z oszczędności z tytułów:

1)	wpłat na Fundusz Policji	w kwocie	1,63 zł.
2)	kosztów funkcjonowania Ochotniczych Straży Pożarnych	w kwocie	3.764,76 zł.
3)	zakupów inwestycyjnych OSP	w kwocie	0,87 zł.
4)	kosztów funkcjonowania Obrony Cywilnej	w kwocie	1.944,15 zł.
5)	kosztów funkcjonowania Straży Miejskiej	w kwocie	3,71 zł.
6)	zarządzania kryzysowego	w kwocie	6,45 zł.
7)	poboru wody przez jednostki Straży Pożarnych	w kwocie	1.020,59 zł.
		Razem:	**6.742,16 zł**

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło **683.036,84 zł**, co w stosunku do planu w kwocie 689.779,- zł stanowi **99,02%.**

Zobowiązania niewymagalne wyniosły **1.917,65 zł** z tytułu:

1)	remontów w OSP	w kwocie	244,00 zł.
2)	energii w OSP	w kwocie	1.427,89 zł.
3)	zakupów i usług w OSP i Obronie Cywilnej	w kwocie	245,76 zł.

Ponadto ustalono wydatki niewygasające w 2008 roku w kwocie **15.000,- zł** z tytułu dokończenia ogrodzenia OSP w Charzewicach.

- 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem w kwocie 65.038,04 zł.

Poniżej założonego planu wykonano wydatki z tytułu:

1)	wynagrodzenia za inkaso opłaty targowej i parkingowej w związku z niższymi dochodami z tego tytułu	w kwocie	59.271,50 zł.
2)	oszczędnościami na kosztach poboru podatków i opłat	w kwocie	5.766,54 zł.
		Razem:	**65.038,04 zł.**

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 935.000,- zł, a wykonane zostały w wysokości 869.961,96 zł, co stanowi **93,04%** planu.

Wystąpiły tu zobowiązania niewymagalne w kwocie **59.309,40 zł** z tytułu:

1)	prowizji od opłaty targowej za grudzień 2008 roku	w kwocie	59.225,40 zł.
2)	usług bankowych	w kwocie	84,00 zł.

Wydatków niewygasających w tym dziale w 2008 roku nie ustalono.

- 757 – Obsługa długu publicznego o kwotę 51.143,11 zł.

W dziale tym wystąpiły oszczędności na odsetkach bankowych od zaciągniętego kredytu i pożyczek, w związku z przyspieszeniem spłaty kredytu do Dexia Kommunalkredit Bank Polska w Warszawie w dodatkowej kwocie 5.400.000,- zł, w stosunku do planowanych założeń.

Zaplanowano wydatki w kwocie 860.000,- zł, a zrealizowano je w wysokości **808.856,89 zł**, co stanowi **94,05%.**

Zobowiązania nie wystąpiły oraz nie ustalono wydatków niewygasających.

.

- 801 – Oświata i wychowanie o kwotę 762.213,99 zł.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło **50.069.426,01 zł** i stanowi **98,50%** planu w kwocie 50.831.640,- zł.
Pozostała kwota w wysokości **762.213,99 zł** stanowi oszczędności w stosunku do planu na funkcjonowaniu:

1)	8 szkół podstawowych	w kwocie	177.531,08 zł.
2)	klas zerowych „0”	w kwocie	6.301,63 zł.
3)	13 przedszkoli	w kwocie	276.289,02 zł.
4)	7 gimnazjów	w kwocie	130.494,22 zł.
5)	Liceum Samorządowego	w kwocie	8.048,29 zł.
6)	dokształcaniu nauczycieli	w kwocie	7.505,92 zł.
7)	stołówek szkolnych	w kwocie	54.484,52 zł.
8)	pozostałej działalności	w kwocie	9.207,75 zł.
		Razem:	**669.862,43 zł.**

oraz niewykorzystaniu dotacji przez Powiat Stalowowolski dla CKP w kwocie **90.100,- zł.**

Ponadto pozostały niewykorzystane w pełni środki zaplanowane na realizację zadań inwestycyjnych:

1)	pn: „Rozbudowa ogólnodostępnej bazy sportowej przy szkołach na terenie miasta (PSP Nr 3, 4, 7, ZSO Nr 2, ZS Nr 3)	w kwocie	2.250,86 zł.
2)	pn: „Budowa przedszkoli na terenie miasta”	w kwocie	0,70 zł.
		Razem:	**2.251,56 zł**

Dział ten stanowi **33,54%** wydatków całego budżetu miasta na 2008 rok i jest to największy dział w budżecie.

Kwotowo wydatki na oświatę w porównaniu do 2007 roku wzrosły netto o kwotę **5.558.879,92 zł**, poprzez:

1) **zwiększenia wykonania wydatków przeznaczonych na:**

a)	szkoły podstawowe	o kwotę	698.235,17 zł.
b)	przedszkola	o kwotę	1.230.421,01 zł.
c)	gimnazja	o kwotę	371.032,35 zł.
d)	Liceum Samorządowe	o kwotę	155.667,46 zł.
e)	Szkołę Muzyczną	o kwotę	217,49 zł.
f)	dokształcanie nauczycieli	o kwotę	41.806,97 zł.
g)	pozostałej działalności	o kwotę	213.551,06 zł.
h)	zadania inwestycyjne w oświacie	o kwotę	1.959.665,44 zł.
i)	stołówki szkolne, które w 2007 roku były ujęte w dziale 854	o kwotę	1.265.516,48 zł.
		Razem:	**5.936.113,43 zł.**

2) **zmniejszenie wykonania wydatków przeznaczonych na:**

a)	klasy zerowe w szkołach podstawowych	o kwotę	46.743,21 zł.
b)	pomoc dla Powiatu Stalowowolskiego	o kwotę	330.490,30 zł.
		Razem:	**377.233,51 zł.**

Na remonty placówek oświatowych w 2008 roku wydano:

1) w szkołach podstawowych –		1.132.410,98 zł.
2) w przedszkolach –		958.073,25 zł.
3) w gimnazjach –		441.960,58 zł.
4) w Szkole Muzycznej –		30.000,00 zł.
5) w CKP -		9.900,00 zł.
	Razem:	**2.572.344,81 zł.**

Ponadto wydatki na zakupy inwestycyjne i inwestycje wyniosły łącznie kwotę **2.202.973,32 zł.**

*W sumie na remonty i inwestycje oświatowe wydatkowano w 2008 roku kwotę **4.775.318,13 zł.***

W trakcie 2008 roku wypłacono 10% podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli oraz 3,3% dla obsługi + po 100,- zł na etat od 1 września 2008 roku.

Subwencja oświatowa powinna pokryć wydatki na:

- szkoły podstawowe	w kwocie	19.220.298,92 zł.
- gimnazja	w kwocie	12.405.305,78 zł.
- Liceum Samorządowe	w kwocie	2.043.579,71 zł.
- dokształcanie w dz. 801	w kwocie	194.651,08 zł.
- świetlice szkolne	w kwocie	823.754,85 zł.
- dokształcanie w dz. 854	w kwocie	2.441,- zł.
	Razem:	**34.690.031,34 zł.**

Natomiast przyznana przez Ministra Finansów subwencja oświatowa wyniosła **27.748.115,- zł**, co spowodowało konieczność przekazania środków na zadania oświatowe z dochodów własnych w kwocie **6.941.916,34 zł**, co stanowi 20% ogółu wydatków na oświatę w budżecie miasta 2008 roku.

W budżecie wyjściowym na 2008 rok założono dofinansowanie oświaty w kwocie **7.038.231,- zł**, a faktycznie subwencję oświatową uzupełniono o kwotę **6.941.916,34 zł**, co oznacza, że zaoszczędzono kwotę **96.314,66 zł**.

Pełne zobowiązania niewymagalne w tym dziale wyniosły **3.683.074,46 zł** z tytułu:

1) wynagrodzeń i pochodnych	w kwocie	3.508.851,85 zł.
2) remontów	w kwocie	260,59 zł.
3) pozostałych wydatków	w kwocie	173.962,02 zł.

Ponadto ustalono wydatki niewygasające w kwocie **605.804,- zł.,** z tytułu remontów i inwestycji oświatowych.

- 851 – Ochrona zdrowia o kwotę 87.108,44 zł.

Nie zostały w pełni wykonane planowane wydatki w zakresie:

1) dowożenia uczniów do szkół (oszczędności)	o kwotę	3.360,00 zł.
2) profilaktyki w narkomanii	o kwotę	2.982,60 zł.
3) przeciwdziałania alkoholizmowi	o kwotę	47.341,17 zł.
4) profilaktyki zdrowotnej	o kwotę	31.978,54 zł.
5) oszczędności na przetargu do inwestycji SP ZOZ	o kwotę	1.446,13 zł.
	Razem:	**87.108,44 zł.**

Biorąc pod uwagę wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w 2008 roku w kwocie **1.053.174,39 zł**. oraz niewykorzystanie tych środków z 2007 roku w kwocie **194.418,34 zł**. otrzymujemy na profilaktykę alkoholową kwotę **1.247.592,73 zł.**

Wydatki zrealizowane w 2008 roku na przeciwdziałanie alkoholizmowi wyniosły 1.056.743,83 zł. Ponadto na 2009 rok zaplanowano wydatki na w/w cele w wysokości 952.877,- zł., tj. powyżej planowanych dochodów z zezwoleń na sprzedaż alkoholu (900.000,- zł.) o **52.877,- zł.**

Reasumując nie wykorzystano środków w wysokości **137.971,90 zł** (+1.247.592,73 – 1.056.743,83 – 52.877,- zł) , które zgodnie z zasadą znaczonych dochodów, będą wprowadzone do budżetu 2009 roku przy podziale nadwyżki budżetowej za 2008 rok.

Wydatki w tym dziale wykonane zostały w kwocie **1.912.948,56 zł**, co w stosunku do planu w wysokości 2.000.057,- zł, stanowi **95,64%.**

Zobowiązania niewymagalne wyniosły **9.514,01 zł** i dotyczyły:

1) wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń	w kwocie	8.359,00 zł.
2) pozostałych wydatków (usługi)	w kwocie	1.155,01 zł.

W dziale tym w 2008 roku ustalono wydatki niewygasające w kwocie **12.500,- zł**. z tytułu zadania pn. „Adaptacja garaży na salę taneczną w ZSO Nr 1 w Stalowej Woli".

- 852 – Pomoc społeczna o kwotę 956.003,14 zł.

Nie zostały wykonane wydatki z zakresu:

1) utrzymania ośrodka wsparcia	o kwotę	543,75 zł. (oszczędności)
2) wypłaty świadczeń rodzinnych itp.	o kwotę	950.873,18 zł. (brak potrzeb)
3) składek na ubezpieczenia zdrowotne dla w/w świadczeniobiorców	o kwotę	633,99 zł. (brak potrzeb)
4) zasiłków i pomocy w naturze	o kwotę	3.325,51 zł. (brak potrzeb)
5) dodatków mieszkaniowych	o kwotę	357,36 zł. (brak potrzeb)
6) utrzymania MOPS-u	o kwotę	31,76 zł. (oszczędności)
7) usług opiekuńczych	o kwotę	3,55 zł. (oszczędności)
8) pozostałej działalności	o kwotę	234,04 zł. (oszczędności)
	Razem:	**956.003,14 zł.**

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło **26.579.889,86 zł**, co w stosunku do planu w wysokości 27.535.893,- zł, stanowi **96,53%.**
Wystąpiły też zobowiązania niewymagalne w kwocie **429.443,11 zł** w całości dotyczące wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń za 2008 rok.
Jest to drugi, co do wielkości dział w budżecie, obejmujący **17,81%** wszystkich wydatków w 2008 roku.
Wydatki niewygasające za 2008 rok nie wystąpiły.

- 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 42.449,12 zł.

Nie zostały wykonane wydatki w zakresie:

1) kosztów utrzymania Żłobka Miejskiego	w kwocie	29.647,89 zł.
2) zadania inwestycyjnego pn: „Przebudowa i modernizacja budynku Żłobka Miejskiego przy Al. Jana Pawła II 5A w Stalowej Woli"	w kwocie	0,69 zł.
3) pozostałych wydatków	w kwocie	12.800,54 zł.
	Razem:	**42.449,12 zł.**

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło **2.091.856,88 zł**, co w stosunku do planu w kwocie 2.134.306,- zł stanowi **98,01%.**

Zobowiązania niewymagalne wyniosły **63.672,15 zł** i dotyczą:

1)	wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń	w kwocie	63.375,84 zł.
2)	pozostałych wydatków	w kwocie	296,31 zł.

Ustalono wydatki niewygasające w 2008 roku w wysokości **27.962,- zł**. na zadaniu pn. „Przebudowa i modernizacja budynku Żłobka Miejskiego przy Al. J. Pawła II 56 w Stalowej Woli".

- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 117.556,98 zł.

Nie został zrealizowany plan wydatków z tytułu oszczędności na:

1)	kosztach funkcjonowania świetlic szkolnych	o kwotę	10.431,15 zł.
2)	wczesnym wspomaganiu rozwoju dzieci w przedszkolach	o kwotę	461,34 zł.
3)	organizowaniu kolonii i obozów	o kwotę	130,19 zł.
4)	dokształcania nauczycieli świetlic szkolnych	o kwotę	1.747,00 zł.
		Razem:	**12.769,68 zł.**

Ponadto nie wykorzystano środków na stypendia socjalne w ramach uzyskanej dotacji od Wojewody Podkarpackiego na kwotę **103.787,43 zł**, ze względu na nie przedłożenie rachunków do refundacji przez uczniów na kwotę 66.094,21 zł mimo przyznania stypendiów socjalnych, a pozostała kwota 37.693,22 zł wynika z mniejszej ilości wniosków na stypendia w roku szkolnym 2008/2009. Nie wykorzystano też kwoty **999,87 zł** z tytułu wkładu własnego do zadań realizowanych przez jednostki oświatowe.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło **1.265.235,02 zł**, co w stosunku do planu w wysokości 1.382.792,- zł stanowi **91,50%.**
Zobowiązania niewymagalne wyniosły **69.329,14 zł** z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w świetlicach szkolnych i wczesnym wspomaganiu rozwoju dzieci w przedszkolach.

Wydatki niewygasające w 2008 roku nie wystąpiły.

- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 587.954,67 zł.

Nie wykonano planu wydatków z tytułu oszczędności w zakresie:

1)	konserwacji kanalizacji deszczowej	w kwocie	50.566,22 zł.
2)	inwestycji ściekowych	w kwocie	1,95 zł.
3)	usług oczyszczania miasta	w kwocie	9.379,76 zł.
4)	utrzymania zieleni w mieście	w kwocie	2.000,50 zł.
5)	oświetlenia i konserwacji oświetlenia ulic	w kwocie	423.028,55 zł.
6)	inwestycji oświetleniowych	w kwocie	0,60 zł.
7)	inwestycji komunalnych	w kwocie	4,03 zł.
8)	różnych usług komunalnych	w kwocie	102.973,06 zł.
		Razem:	**587.954,67 zł.**

Zobowiązania w w/w zakresie wyniosły **84.552,87 zł**, co oznacza, że faktyczne oszczędności wyniosły **503.401,80 zł**.
W zakresie inwestycji nie wykonano wydatków na kwotę **6,58 zł**, przy wykonaniu pełnego zakresu rzeczowego na 12 zadaniach. Różnice wynikają z ustalenia planu w pełnych złotówkach.

W stosunku do inwestycji w tym dziale nie wystąpiły zobowiązania. Ustalono natomiast wydatki niewygasające w 2008 roku w kwocie **885.691,- zł.** w stosunku do 5 zadań inwestycyjnych.
Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło **10.132.260,33 zł**, co w stosunku do planu w wysokości 10.720.215,- zł stanowi **94,52%.**
Jest to szósty, co do wielkości dział budżetu, ponieważ obejmuje **6,79%** całości wydatków w 2008 roku.
Zobowiązania niewymagalne wyniosły **84.552,87 zł** i dotyczyły remontów i usług pozostałych wykonanych w grudniu 2008 roku.

- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 4.826,60 zł.

W związku z oszczędnościami na wydatkach nie wykonano planu z tytułu:

1)	organizacji imprez kulturalnych	w kwocie	12,76 zł.
2)	zakupu książek dla Biblioteki Pedagogicznej	w kwocie	67,37 zł.
3)	pozostałej działalności kulturalnej w mieście	w kwocie	4.746,47 zł.
		Razem:	**4.826,60 zł.**

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło **7.648.222,40 zł**, co w stosunku do planu w wysokości 7.653.049,- zł stanowi **99,94%.**
W kwocie tej znajdują się wydatki przeznaczone na:

1)	dotacje dla 3 instytucji kultury	w łącznej kwocie	5.870.395,00 zł.
2)	pomoc finansową dla innych jednostek	w kwocie	8.000,00 zł.
3)	dotacje dla organizacji pożytku publicznego	w kwocie	28.834,42 zł.
4)	3 zadania inwestycyjne dot. kultury	w kwocie	1.300.654,00 zł.
5)	organizację imprez kulturalnych w mieście	w kwocie	430.406,35 zł.
6)	zakup książek do Biblioteki Pedagogicznej	w kwocie	9.932,63 zł.
		Razem:	**7.648.222,40 zł.**

Zobowiązania niewymagalne wyniosły **1.990,- zł** i dotyczą zakupów dokonanych w grudniu 2008 roku. Ustalono wydatki niewygasające w 2008 roku w wysokości **1.178.146,- zł**. z tytułu 2 zadań inwestycyjnych dotyczących kultury.

- 926 – Kultura fizyczna i sport o kwotę 263.670,88 zł.

Nie wykorzystano planu wydatków w zakresie:

1)	kosztów utrzymania MOSiR-u (w tym: 82.179,01 zł stanowią zobowiązania niewymagalne)	w kwocie	189.300,81 zł.
2)	organizacji imprez sportowych na terenia miasta	w kwocie	20.682,62 zł.
		Razem:	**209.983,43 zł.**

Natomiast niewykonanie planu na zadaniach inwestycyjnych wyniosło **53.687,45 zł** i dotyczy zadań:

1)	„Stworzenia otwartej strefy lekkoatletycznej w Stalowej Woli”	o kwotę	1.134,43 zł.
2)	„Budowa połączenia c.o. wewnątrz budynku zespołu krytych pływalni z nową instalacją ciepłowniczą doprowadzoną przez PEC”	o kwotę	8.446,05 zł.

3) „Podkarpacki Program Szkolenia Młodzieży Piłkarskiej i Rozwoju Infrastruktury Sportowej „Euroboiska" o kwotę 36.642,60 zł.
4) oszczędności na zakupach inwestycyjnych MOSiR-u w kwocie 7.464,37 zł.

Wykonanie wydatków w tym dziale wyniosło **6.667.306,12 zł**, co w stosunku do planu w wysokości 6.930.977,- zł stanowi **96,20%.**
Zobowiązania niewymagalne wyniosły **568.697,10 zł** i dotyczą:
1) wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w kwocie 486.518,09 zł.
2) pozostałych wydatków MOSiR-u (zakupy, usługi) w kwocie 82.179,01 zł.

Wydatki niewygasające za 2008 rok nie wystąpiły.

Dokładnie w 100% wykonano plan wydatków w 2 działach:

- 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki w tym dziale wykonano w kwocie **10.057,- zł** i stanowią one wykorzystaną w 100% dotację od Wojewody Podkarpackiego na prowadzenie rejestrów wyborczych.
Wydatki niewygasające za 2008 rok nie wystąpiły.

- 803 – Szkolnictwo wyższe

Wydatki w tym dziale wykonano w kwocie **477.000,- zł** i stanowią one dotacje dla:

1) Wydziału Zamiejscowego Nauk o Społeczeństwie KUL w Stalowej Woli na:
   a) cykl warsztatów dziennikarstwa „Prawda o mediach" – 2.000,- zł.
   b) podniesienia standardów kształcenia niezbędnych do skutecznego funkcjonowania Wydziału – 200.000,- zł.
2) Wydziału Zamiejscowego Prawa i Nauk o Gospodarce KUL w Stalowej Woli – na wyposażenie nowego wydziału – 50.000,- zł.
3) Politechniki Rzeszowskiej – Wydziału Zamiejscowego w Stalowej Woli na pokrycie kosztów prowadzenia zajęć dydaktycznych w 2008 roku – 225.000,- zł.

Wydatki niewygasające za 2008 rok nie wystąpiły.

Przy ustalaniu wydatków niewygasających popełniono błędy w klasyfikacji paragrafów:
1) w dz. 801 rozdz. 80101 wprowadzono § 6050 na kwotę 64.500,- zł zamiast na § 4270,
2) w dz. 900 rozdz. 90006 wprowadzono § 6050 na kwotę 300.000,- zł zamiast na § 6059.

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z podjętą uchwałą w tym zakresie. Wykazane w sprawozdaniu dane nie powodują przekroczeń w planach i wykonaniu w w/w rozdziałach.

Analizując wykonanie wydatków w całym budżecie należy zauważyć zaangażowanie miasta w wykonywanie remontów:

1) kapitalnych i bieżących ulic i chodników –		3.077.870,94 zł.
2) mieszkań komunalnych przez ZAB –		956.125,69 zł.
3) w budynku Al. Jana Pawła II 12 –		29.648,00 zł.
4) na konserwację urządzeń zabawowych –		46.488,70 zł.
5) dot. cmentarnictwa –		437.685,93 zł.
6) w budynku Urzędu Miasta –		342.496,59 zł.
7) w budynku OSP –		2.609,01 zł.
8) obiektów obrony cywilnej –		3.424,00 zł.
9) konserwację w budynku Straży Miejskiej –		2.199,78 zł.
10) w budynkach szkół podstawowych –		1.132.410,98 zł.
11) w budynkach przedszkoli –		958.073,25 zł.
12) w budynkach gimnazjów –		441.960,58 zł.
13) w budynkach Szkoły Muzycznej –		30.000,00 zł.
14) w stołówkach szkolnych –		4.998,23 zł.
15) w świetlicach środowiskowych –		13.795,59 zł.
16) ogrodzenia przy ul. Dąbrowskiego –		64.538,00 zł.
17) w budynkach MOPS-u –		196.653,37 zł.
18) w budynku Żłobka Miejskiego –		4.197,96 zł.
19) konserwacja oświetlenia ulicznego –		528.386,23 zł.
20) komunalnych –		11.518,68 zł.
21) w MOSiR-ze -		376.599,37 zł.
	Razem:	**8.661.680,88 zł.**

Ponadto w ramach dotacji przekazanych do zakładu budżetowego (ZMKS) i instytucji kultury, przeprowadzone zostały remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne:

1) remonty obiektów ZMKS	w kwocie	28.974,89 zł.
2) wydatki inwestycyjne ZMKS(ze środków własnych)	w kwocie	9.278,04 zł.
3) remont holu i łazienki w Muzeum Regionalnym	w kwocie	188.457,80 zł.
4) remont w budynku MDK	w kwocie	272.986,69 zł.
5) zakupy inwestycyjne w MDK	w kwocie	70.077,80 zł.
6) zakup sprzętu komputerowego w Bibliotece	w kwocie	35.347,98 zł.
7) remonty w budynkach Bibliotek	w kwocie	33.133,65 zł.
	Razem:	**638.256,85 zł.**

Biorąc pod uwagę wydatki majątkowe zawarte w załączniku Nr 11 w kwocie **24.520.396,42 zł** i wydatki remontowe w kwocie **8.661.680,88 zł** oraz wydatki remontowe i inwestycyjne ZMKS i instytucji kultury w kwocie **638.256,85 zł**, to łączna kwota wydatkowana przez Gminę w 2008 roku na remonty i inwestycje wynosi **33.820.334,15 zł,** co stanowi **22,66%** ogółu wykonanych wydatków.

Syntetyczne wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Dział	Plan	Wykonanie	%	Struktura wykonania
010	776.468,-	776.449,23	100	0,52
020	212.339,-	212.338,89	100	0,14
600	15.622.385,-	15.510.466,26	99,28	10,39
700	11.304.926,-	11.017.977,03	97,46	7,38
710	1.015.561,-	1.001.941,33	98,66	0,67
730	141.309,-	141.305,79	100	0,09
750	11.564.210,-	11.399.531,52	98,58	7,64
751	10.057,-	10.057,-	100	0,01
754	689.779,-	683.036,84	99,02	0,46
756	935.000,-	869.961,96	93,04	0,58
757	860.000,-	808.856,89	94,05	0,54
801	50.831.640,-	50.069.426,01	98,50	33,54
803	477.000,-	477.000,-	100	0,32
851	2.000.057,-	1.912.948,56	95,64	1,28
852	27.535.893,-	26.579.889,86	96,53	17,81
853	2.134.306,-	2.091.856,88	98,01	1,40
854	1.382.792,-	1.265.235,02	91,50	0,85
900	10.720.215,-	10.132.260,33	94,52	6,79
921	7.653.049,-	7.648.222,40	99,94	5,12
926	6.930.977,-	6.667.306,12	96,20	4,47
Razem:	**152.797.963,-**	**149.276.067,92**	**97.70%**	**100%**
2007 r.	**173.196.434,73**	**166.901.235,72**	**96,37%**	**X**
Różnica	**- 20.398.471,73**	**- 17.625.167,80**	**+ 1,32%**	

Reasumując bilansowe wykonanie budżetu na dzień 31.12.2008 roku przedstawiają się następująco:

1) po stronie dochodów i przychodów:
   - sprawozdanie z dochodów RB-27S w kwocie 156.889.308,75 zł.
   - wolne środki za 2007 rok w kwocie 3.053.013,34 zł.
   Razem: 159.942.322,09 zł.
2) po stronie wydatków i rozchodów:
   - sprawozdanie z wydatków w kwocie 149.276.067,92 zł.
   - spłata kredytów i pożyczek w kwocie 9.934.785,00 zł.
   - nadwyżka budżetowa za 2008 rok w kwocie 731.469,17 zł.
   Razem: 159.942.322,09 zł.

Biorąc pod uwagę zasadę wyliczania nadwyżki budżetowej z danych zawartych w bilansie organu za 2008 rok:

1) aktywa ogółem + 9.971.321,44 zł.
2) Rezerwa na wydatki niewygasające – 5.507.590,00 zł.
3) Inne pasywa – 2.276.001,00 zł.

4) Zobowiązania wobec budżetu – 331.854,39 zł.
5) Pozostałe zobowiązania - 1.124.406,88 zł.

Netto = nadwyżka budżetowa: + 731.469,17 zł.

Nadwyżka zostanie wprowadzona do budżetu uchwałą Rady Miejskiej.

Natomiast relacja zobowiązań do wykonania dochodów porównująca stan w 2007 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	2007	2008	Różnice
1.	Wykonanie dochodów	152.737.621,04	156.889.308,75	+ 4.151.687,71
2.	Zobowiązania ogółem: w tym: wymagalne	5.650.430,64 3.050,60	6.162.842,74 397,-	+ 512.412,10 - 2.653,60
3.	Relacje zobowiązań ogółem do wykonanych dochodów	3,70%	3,93%	+ 0,23%
4.	Relacje zobowiązań wymagalnych do wykonanych dochodów	0,02	0	- 0,02%
5.	Relacje zobowiązań wymagalnych do zobowiązań ogółem	0,05	0,01	- 0,04%

Analizując dane przedstawione w tabeli stwierdzić należy, że relacje zobowiązań ogółem do wykonanych dochodów uległa zwiększeniu 0,23% w stosunku do poziomu w 2007 roku natomiast zobowiązania wymagalne uległy obniżeniu o 0,02%.

Bardzo ważnym wskaźnikiem prawidłowości budżetu jest wyliczenie ***nadwyżki operacyjnej***, która przedstawia się w sposób następujący:

Lp.	Wyszczególnienie	2007 rok	2008 rok wg obecnie obow. przepisów	2008 rok wg projektu ustawy o fin. publ.
1.	Wykonanie dochodów	152.737.621,04	156.889.308,75	156.889.308,75
2.	Wykonanie dochodów majątkowych	6.604.412,50	9.321.778,30	5.392.485,91
3.	Dochody bieżące (1 – 2)	146.133.208,54	147.567.530,45 wzrost o 0,98%	151.496.822,84 wzrost o 3,67%
4.	Wykonanie wydatków ogółem	166.901.235,72	149.276.067,92	149.276.067,92
5.	Wykonanie wydatków majątkowych	51.494.820,53	24.520.396,42	24.520.396,42
6.	Wydatki bieżące (4 – 5)	114.406.415,19	124.755.671,50 wzrost o 9,05%	124.755.671,50 wzrost o 9,05%
7.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (3 – 6)	31.726.793,35	22.811.858,95	26.741.151,34

8.	Ilość mieszkańców Stalowej Woli na dzień 31.XII.	65.277,-	65.652,-	65.652,-
9.	Nadwyżka operacyjna (7 do 8) na 1 mieszkańca	+ 486,03	+ 347,47	407,32

Nadwyżka operacyjna to najbardziej syntetyczna ocena kondycji finansowej samorządu, potencjału inwestycyjnego oraz zdolności kredytowej.
Nadwyżka operacyjna za 2007 rok plasuje Gminę Stalowa Wola na 33 miejscu w kraju w kategorii miast powiatowych oraz na 1 miejscu w województwie podkarpackim (wg rankingu Pisma Samorządu Terytorialnego „Wspólnota" z dnia *28 lutego 2009 roku* Nr *9/911*).
Za 2008 rok ranking nie był jeszcze wykonany, ponieważ trwa dopiero sporządzanie sprawozdań budżetowych za ten okres.
Ważne jest również, aby wydatki bieżące nie rosły szybciej niż wzrastają dochody bieżące budżetu. Biorąc pod uwagę różnice procentowe wzrostu dochodów bieżących w stosunku do wydatków bieżących (**5,38%)** tj. w kwocie **4.985.642,01 zł** to jest to kwota niższa niż wydatki na remonty w 2008 roku.

Szczegółowe dane liczbowe zawarto w załącznikach:

- Nr 2 – Zestawienie wykonania wydatków budżetowych na dzień 31.12.2008 roku.
- Nr 3 – Przychody i rozchody związane z finansowaniem niedoboru lub przeznaczeniem nadwyżki budżetowej za 2008 rok.
- Nr 5 – Zestawienie zobowiązań na 31.12.2008 roku.
- Nr 10 – Wykonanie limitów wydatków inwestycyjnych na dzień 31.12.2008 roku związane z WPI pn: „Poprawa stanu infrastruktury społecznej i technicznej oraz naukowo-dydaktyczno-gospodarczej w Gminie Stalowa Wola na lata 2007-2013".
- Nr 11 – Wydatki majątkowe budżetu miasta na dzień 31.12.2008 roku.
- Nr 12 – Zestawienie z wykonania zadań z zakresu remontów kapitalnych ulic na dzień 31.12.2008 roku.
- Nr 13 – Zestawienie z wykonania zadań z zakresu inwestycji na dzień 31.12.2008 roku.
- Nr 14 – Dotacje udzielone dla instytucji kultury w 2008 roku.
- Nr 15 – Dotacje dla SP ZOZ na dzień 31.12.2008 roku.
- Nr 16 - Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych prowadzonych przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2008 roku.
- Nr 17 – Dotacje na finansowanie lub dofinansowanie działalności pożytku publicznego wg zadań w zależności od potrzeb w 2008 roku.
- Nr 18 – Dotacje na pomoc finansową dla innych j. s. t. w 2008 roku.
- Nr 19 – Dotacje dla szkół wyższych w 2008 roku.
- Nr 20 – Sprawozdanie z dochodów i wydatków w GPP i RPA na dzień 31.12.2008 roku.
- Nr 21 – Realizacja w 2008 roku wydatków niewygasających za 2007 rok.
- Nr 22 – Zestawienie przychodów i wydatków GFOŚiGW za 2008 rok.
- Nr 23 – Zestawienie przychodów i wydatków zakładów budżetowych na dzień 31.12.2008 r.
- Nr 24 – Sprawozdanie z przychodów i rozchodów ZMKS (wg RB-30).

IV. Gospodarka pozabudżetowa

Na zasadach gospodarki pozabudżetowej w 2008 roku działał 1 zakład budżetowy – **Zakład Miejskiej Komunikacji Samochodowej w Stalowej Woli**. Zakład ten utrzymuje się z dochodów własnych i dotacji przedmiotowej z budżetu miasta, która w 2008 roku wyniosła **2.707.580,- zł** i w porównaniu do 2007 roku wzrosła o kwotę 86.060,- zł.

Całkowite przychody uzyskane przez ZMKS w 2008 roku wyniosły **6.394.651,40 zł** co oznacza ich wzrost netto o **633.746,23 zł**, w tym z tytułu dotacji o kwotę 86.060,- zł. Wzrost przychodów wynika ponadto ze zwrotu przez Urząd Skarbowy podatku VAT pobranego w latach 2004-VII. 2008 od dotacji przedmiotowej (uzyskanie interpretacji przepisów w tym zakresie w kwocie **618.046,99 zł**.

Ponadto zakład otrzymał z budżetu miasta dotację celową inwestycyjną w kwocie **61.000,- zł**, którą wykorzystał w 100%.

Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2007 roku wyniósł	minus	808.102,10 zł
natomiast rok 2008 zamknął się kwotą	minus	555.130,20 zł
co oznacza, że zmniejszono ujemny wynik działalności zakładu	o kwotę	**252.971,90 zł.**

Należności na dzień 31.12.2008 roku wynoszą **267.344,51 zł** i uległy **zmniejszeniu** w porównaniu do 2007 roku o 43,86% tj. o kwotę **208.869,95 zł** z tytułu należności za sprzedaż biletów oraz usług.

Zobowiązania na dzień 31.12.2008 roku wynoszą **1.032.115,41 zł** i uległy **zmniejszeniu** w porównaniu do 2007 roku o 31,24% tj. o kwotę netto **469.071,03 zł** w tym z tytułu:

- zakupu materiałów i usług	nastąpił spadek	o kwotę	533.395,09 zł.
- składek ZUS-u	nastąpił wzrost	o kwotę	13.556,86 zł.
- wobec pracowników	nastąpił wzrost	o kwotę	50.767,20 zł.

Spadek należności i zobowiązań spowodował spadek wyniku ujemnego na działalności ZMKS z kwoty 808.102,10 zł do kwoty 555.130,20 zł.

Syntetyczne zestawienie zrealizowanych przychodów i wydatków ZMKS zawarto w załączniku Nr 23.

Natomiast szczegółowe sprawozdanie ujęto w załączniku Nr 24, do którego dołączono część opisową.

Podsumowanie

Analizując wykonanie budżetu 2008 roku po stronie dochodów i wydatków należy zauważyć, że:

1) wykonanie planu dochodów w porównaniu do 2007 roku wzrosło o kwotę **4.151.687,71 zł.**

2) wzrosło wykonanie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę **539.878,70 zł.**

3) wzrosły zaległości w podatku od nieruchomości (osoby prawne i fizyczne) o kwotę **392.435,73 zł** (z kwoty 4.071.456,38 zł do kwoty 4.463.892,11 zł) w wyniku decyzji o rozłożeniu na raty należności z grudnia 2008 roku na I półrocze 2009 roku.

4) wykonanie planu wydatków w porównaniu do 2007 roku uległo zmniejszeniu o kwotę **17.625.167,80 zł**, w związku z faktem zaciągnięcia w 2007 roku kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 16.710.000,- zł, a w 2008 roku kredytów nie zaciągano.

5) zmniejszeniu uległy wydatki na inwestycje i remonty o kwotę **26.995.103,36 zł**, z kwoty 60.815.437,51 zł do kwoty 33.820.334,15 zł, co oznacza ich spadek w budżecie z 36,44% do 22,66% tj. o 13,78%. Wynika to z nie zaciągania kredytów w 2008 roku oraz wzrostu wydatków bieżących np. 10 % podwyżek dla nauczycieli.

6) zwiększeniu uległy zobowiązania ogólne o kwotę **512.412,10 zł** z kwoty 5.650.430,64 zł do kwoty 6.162.842,74 zł tj. o 9,07%.
   Natomiast zobowiązania wymagalne uległy obniżeniu o kwotę 2.653,60 zł i wynoszą **397,- zł.**

Stan zadłużenia budżetu miasta z tytułu kredytów i pożyczek przedstawia się w sposób następujący:

Lp.	Nazwa	Stan na 01.01.2008r.	Zwiększenia	Umorzenia	Spłaty	Stan na 31.XII.2008r.
1.	Pożyczki z WFOŚiGW	553.000,-	-	228.215,-	254.785,-	70.000,-
2.	Kredyt inwestycyjny Dexia	16.600.000,-	-	-	9.400.000,-	7.200.000,-
3.	Kredyt preferencyjny BOŚ	280.000,-	-	-	280.000,-	0,-
Razem:	**X**	**17.433.000,-**	**-**	**228.215,-**	**9.934.785,-**	**7.270.000,-**

Zadłużenie budżetu z w/w tytułów uległo obniżeniu o kwotę 10.163.000,- zł, co oznacza spadek o 58,30% (dokonano spłaty i uzyskano umorzenie pożyczek).

W stosunku do wykonanych dochodów w 2008 roku w kwocie **156.889.308,75 zł** zadłużenie w wysokości 7.270.000,- zł stanowi 4,63% (limit 60%).

Spłata zadłużenia w kwocie 9.934.785,- zł w stosunku do wykonanych dochodów w 2008 roku w kwocie 156.889.308,75 zł stanowi 6,33% (limit 15%).